

**Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wrzesińskiego
z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok**

Stosownie do art. 16 pkt 3 ustawy o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 roku, poz. 107) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wrzesińskiego w składzie:

1. Jarosław Czyż, przewodniczący komisji,
2. Wiesława Kowalska,
3. Paweł Skrzypczak,
4. Krzysztof Strużyński,
5. Henryka Waligóra

wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wrzesińskiego z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna w dniach: 15 i 25 kwietnia 2024 roku zaopiniowała sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2023 roku. W toku czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie budżetu w zakresie zgodności z prawem, celowości, rzetelności i gospodarności oraz zgodności dokumentacji przedłożonej do kontroli.

Opiniując wykonanie budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok Komisja Rewizyjna oceniła: wykonanie dochodów budżetowych, wykonanie wydatków budżetowych, w tym wydatków na dotacje dla organizacji pozarządowych oraz wydatki na realizację zamówień publicznych, rozdysponowanie rezerwy celowej i ogólnej, roczne sprawozdania budżetowe w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych, zobowiązania wymagalne, zmiany w budżecie oraz korzystanie przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie, rzetelność sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok.

Ponadto Komisja Rewizyjna wyraziła opinię o sprawozdaniu finansowym i wydatkach na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt

2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego Powiatu Wrzesińskiego na dzień 31 grudnia 2023 rok.

Biorąc pod uwagę ustalenia z kontroli wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok, a także po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia komunalnego oraz uchwałą SO-8/0954/66/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 9 kwietnia 2024 roku. **Komisja Rewizyjna stwierdziła, że budżet Powiatu Wrzesińskiego w 2023 roku był wykonywany zgodnie z prawem, w sposób celowy, rzetelny i gospodarny. Nie stwierdzono nieprawidłowości w przedłożonej dokumentacji do kontroli.**

Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok.

Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do niniejszego wniosku.

Na posiedzeniu w dniu 25 kwietnia 2024 roku Komisja Rewizyjna przeprowadziła głosowanie nad wnioskiem w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Wrzesińskiego absolutorium z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok. W głosowaniu wzięło udział **5** członków komisji.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wrzesińskiego oddała **4. głosy „za” przyjęciem wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wrzesińskiego, **1** głosów „przeciw” i **0** głosów „wstrzymujących się”.**

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Jarosław Czyż, przewodniczący komisji
2. Wiesława Kowalska
3. Paweł Skrzypczak
4. Krzysztof Strużyński
5. Henryka Waligóra

Jarosław Czyż
Wiesława Kowalska
Paweł Skrzypczak
Krzysztof Strużyński
Henryka Waligóra

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wrzesińskiego w składzie:

1. Jarosław Czyż, przewodniczący komisji,
2. Wiesława Kowalska,
3. Paweł Skrzypczak,
4. Krzysztof Strużyński,
5. Henryka Waligóra

przeprowadziła kontrolę wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok w zakresie:

- wykonania dochodów budżetowych,
- wykonania wydatków budżetowych, w tym:
 - ✓ dotacji udzielonych organizacjom pozarządowym na realizację zadań publicznych,
 - ✓ procedur realizowanych w zakresie zamówień publicznych,
- rozdysponowania rezerwy celowej i ogólnej,
- zobowiązań wymagalnych,
- zmian w budżecie oraz korzystania przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie

oraz wyraziła opinię o:

- rocznych sprawozdaniach budżetowych w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych,
- sprawozdaniu finansowym,
- wydatkach na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- rzetelności sporządzonego przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego sprawozdania z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2023 rok,
- informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Wrzesińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Komisja Rewizyjna w toku czynności kontrolnych ustaliła, co następuje:

Wykonanie dochodów budżetowych

Uchwałą nr 309/XLIX/2022 z dnia 16 grudnia 2022 roku Rada Powiatu Wrzesińskiego uchwaliła budżet Powiatu Wrzesińskiego na 2023 rok. Kwota dochodów budżetu została ustalona w wysokości 117.352.652,00 zł, z tego:

1. dochody bieżące w kwocie 97.891.852,13 zł,
2. dochody majątkowe w kwocie 19.460.799,87 zł.

Budżet Powiatu Wrzesińskiego na 2023 rok był zmieniany uchwałami Rady Powiatu Wrzesińskiego oraz uchwałami Zarządu Powiatu Wrzesińskiego, który korzystał z upoważnień do dokonywania zmian w budżecie. W wyniku wprowadzonych zmian dochody zaplanowane w kwocie 130.758.767,39 zł zostały wykonane w kwocie 131.574.679,70 zł, co stanowi 100,62 % planu, z tego:

- a) dochody bieżące zaplanowane w kwocie 111.781.640,59 zł zostały wykonane w kwocie 111.715.590,67 zł, co stanowi 99,94 % planu,
 b) dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 18.977.126,80 zł zostały wykonane w kwocie 19.859.089,03 zł, co stanowi 104,65 % planu.

Plan i wykonanie dochodów Powiatu Wrzesińskiego według działów klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem wykonania za I półrocze 2023 roku i wykonania na koniec 2023 roku pokazuje poniższa tabela:

Dział	Treść działu	Plan na dzień 30.06.2023 r.	Dochody wykonane na dzień 30.06.2023 r.	% wykonania na dzień 30.06.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Dochody wykonane na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania na dzień 31.12.2023 r.
020	Leśnictwo	50 000,00	35 408,52	70,82%	50 000,00	36 079,80	72,16%
600	Transport i łączność	6 390 977,99	1 394 421,55	21,82%	6 416 379,65	7 292 081,97	113,65%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 039 872,71	2 930 008,89	96,39%	3 779 745,80	3 777 654,12	99,94%
710	Działalność usługowa	1 933 600,00	856 527,00	44,30%	1 936 209,27	1 978 202,01	102,17%
750	Administracja publiczna	315 389,32	193 469,31	61,34%	343 332,26	338 163,39	98,49%
752	Obrona narodowa	62 800,00	62 800,00	100,00%	79 021,92	78 621,93	99,49%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 738 912,50	3 600 939,78	62,75%	6 705 237,50	6 705 754,89	100,01%
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	99 000,00	50,00%	198 000,00	197 328,10	99,66%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	23 970 938,51	12 090 499,16	50,44%	24 008 764,24	24 009 453,31	100,00%
758	Różne rozliczenia	55 284 723,64	33 493 949,40	60,58%	63 422 067,66	63 406 699,70	99,98%
801	Oświata i wychowanie	14 293 633,92	11 027 996,41	77,15%	12 412 149,32	12 373 432,17	99,69%

Dział	Treść działu	Plan na dzień 30.06.2023 r.	Dochody wykonane na dzień 30.06.2023 r.	% wykonania na dzień 30.06.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Dochody wykonane na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania na dzień 31.12.2023 r.
851	Ochrona zdrowia	645,19	460,85	71,43%	8 374,74	8 190,40	97,80%
852	Pomoc społeczna	4 924 578,36	2 557 747,69	51,94%	5 407 301,12	5 396 992,19	99,81%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 100 948,07	1 813 301,69	58,48%	3 278 574,21	3 188 980,52	97,27%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	195 855,92	85 964,82	43,89%	303 842,99	293 744,54	96,68%
855	Rodzina	1 196 039,67	653 512,12	54,64%	1 807 811,24	1 881 599,40	104,08%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	124 826,33	122 016,10	97,75%	191 388,85	203 454,63	106,30%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	0,00%	10 400,00	10 400,00	100,00%
926	Kultura fizyczna	254 750,00	486,62	0,00%	400 166,62	397 846,63	0,00%
Suma końcowa		121 076 492,13	71 018 509,91	58,66%	130 758 767,39	131 574 679,70	100,62%

Dochody, o których mowa powyżej obejmują w szczególności dotacje i środki pozyskane z dodatkowych źródeł, tj.:

1. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa zaplanowane w kwocie 11.949.859,36 zł, wykonano w kwocie 11.817.235,01 zł, co stanowi 98,89 % planu, z tego:
 - 1) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat zaplanowane w kwocie 11.248.454,56 zł, wykonano w kwocie 11.147.039,57 zł, co stanowi 99,10 % planu;
 - 2) na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zaplanowane w kwocie 381.184,00 zł wykonano w kwocie 363.128,76 zł, co stanowi 95,26 % planu;
 - 3) na realizację bieżących zadań własnych powiatu zaplanowane w kwocie 320.220,80 zł, wykonano w kwocie 307.066,68 zł, co stanowi 95,89 % planu.

2. środki pozyskane z dodatkowych źródeł zaplanowane w kwocie 17.786.065,59 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 18.605.471,46 zł, co stanowi 104,61 % planu. I tak:
- 1) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w *art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego* niezaplanowane wpłynęły do budżetu w kwocie 166,76 zł. Środki dotyczą dofinansowania projektu w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 (WRPO 2014+), *„Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego – stawiamy na kształcenie fachowców!”*;
 - 2) dotacje celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w *art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205* zostały zaplanowane w kwocie 35.523,97 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 33.414,06 zł, co stanowi 94,06 % planu. W ramach planowanej dotacji celowej realizowane były 2 projekty dofinansowane w ramach Polsko – Niemieckiej Współpracy młodzieży i były to: *„Projekt tłem historycznym”*, *„Praca-Przyjaźń-Partnerstwo”*;
 - 3) środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych zostały zaplanowane w kwocie 504.119,00 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 504.119,00 zł, co stanowi 100,00 % planu – zrealizowany wpływ środków z *Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej przewozów autobusowych (394.119,00 zł) oraz środki z Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym na opracowanie projektu modernizacji szczegółowej osnowy wysokościowej na terenie powiatu wrzesińskiego, stanowiącej drugi etap prac wdrożenia układu wysokości PL EVRF2007-NH (110.000,00 zł)*;
 - 4) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego zostały zaplanowane w kwocie 452.180,37 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 405.665,71 zł, co stanowi 89,71 % planu, z tego:
 - a) dotacje z powiatów na podstawie porozumień z przeznaczeniem na sfinansowanie uczestnictwa mieszkańców innych powiatów w Warsztatach Terapii Zajęciowej na terenie Powiatu Wrzesińskiego zostały zaplanowane w kwocie 19.663,98 zł, a wpłynęły do budżetu w kwocie 19.663,98 zł, co stanowi 100,00 % planu. Otrzymano dotacje z tytułu uczestnictwa w Warsztatach Terapii Zajęciowej zgodnie z zawartymi Porozumieniami z Powiatem Śłupeckim, Powiatem Jarocińskim i Powiatem Średzkim,
 - b) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego składają się na nie wpływy z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z innych powiatów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych funkcjonujących na terenie Powiatu Wrzesińskiego. Zaplanowane w kwocie 50.337,88 zł, a wpłynęły do budżetu w kwocie 50.337,88 zł, co stanowi 100,00 % planu. Powiat Wrzesiński uzyskał dotacje od: *Powiatu Ostrowskiego*;
 - c) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego składają się na nie wpływy z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z innych powiatów w rodzinach zastępczych funkcjonujących na terenie Powiatu Wrzesińskiego. Zaplanowane w kwocie 382.178,51 zł, a wpłynęły

do budżetu w kwocie 335.663,85 zł, co stanowi 87,83 % planu. Powiat Wrzesiński uzyskał dotacje od: *Miasta Poznań, Powiatu Zgorzeleckiego, Miasta Rzeszów, Powiatu Działdowskiego, Powiatu Gnieźnieńskiego, Powiatu Namysłowskiego, Powiatu Średzkiego, Powiatu Słupецkiego, Powiatu Jarocińskiego, Powiatu Ostrowskiego, Powiatu Szczecińskiego, Powiatu Pilskiego.*

- 5) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych zostały zaplanowane w kwocie 16.400,00 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 16.400,00 zł, co stanowi 100,00 % planu - dotacja w ramach Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia, umundurowania oraz przyczepki lekkiej do transportu namiotu pneumatycznego dla Komendy;
- 6) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowane w kwocie 50.000,00 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 36.079,80 zł, co stanowi 72,16 % planu - środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów dla właścicieli gruntów za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych;
- 7) Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw zaplanowane w kwocie 314.158,99 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 314.158,99 zł, co stanowi 100,00 % planu;
- 8) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo – gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł zaplanowane w kwocie 71.452,67 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 71.452,67 zł, co stanowi 100,00 % planu. Umowa finansowania projektu z jednym beneficjentem Programu ERASMUS+, numer umowy 2019-1-DE03-KA229-059659_2 zawarta z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji – Narodową Agencją programu ERASMUS+ z siedzibą w Warszawie dnia 3 października 2019 roku na realizację przedsięwzięcia pn.: „*Von der Teilung bis zur Zusammenarbeit - wir schweißen Europa zusammen (Od podziału do współpracy-zespalamy Europę)*”, cel: współpraca międzynarodowa w zakresie rozwoju kompetencji i edukacji młodzieży. Okres realizacji to lata 2019-2021. Łączne planowane wpływy to kwota 80.480,00 zł. Projekt realizowany przez Zespół Szkół Politechnicznych we Wrześni w ramach programu Erasmus+. Dnia 13 stycznia 2021 roku podpisano aneks do umowy wydłużający okres realizacji projektu o 12 miesięcy tj. do 36 miesięcy z terminem zakończenia na dzień 31 sierpnia 2022 roku. W 2023 roku wpłynęła do budżetu ostateczna kwota 6.562,67 zł rozliczająca projekt. Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni otrzymało grant od fundacji Gene Haas Foundation na realizację przedsięwzięcia pn.: „*Wsparcie kształcenia zawodowego uczniów w zakresie przedmiotów technicznych*” w kwocie 64.890,00 zł;
- 9) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł niezaplanowane wpłynęły do budżetu w kwocie 884.103,88 zł, co stanowi 0,00 % planu. Środki w kwocie 10.000,00 zł pochodzą z darowizny od Rady Rodziców na rzecz Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących z przeznaczeniem na zakup samochodu do nauki jazdy. Kwota 874.103,88 zł to dofinansowanie do zadania pn.: „*Rozbudowa drogi powiatowej nr 2917P na odcinku Kołaczkowo – Zieliniec w zakresie budowy ścieżki*

- pieszo – rowerowej*” w ramach środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. W dniu 25 października 2023 roku podpisano umowę nr 15.18/23 o dofinansowanie zadania. Wpływ środków zaplanowano na 2024 rok.
- 10) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w
- a) *art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich* zaplanowane w kwocie 1.201.574,00 zł wpłynęły do budżetu w kwocie 1.201.574,00 zł, co stanowi 100,00 % planu. Dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. W 2023 roku wpłynęła refundacja w kwocie 1.201.574,00 zł i dotyczyła wydatków poniesionych w 2022 roku na zadanie majątkowe pn.: *„Przebudowa drogi powiatowej nr 2159P Czerniejewo – Września w m. Nowy Folwarki i Psary Polskie”*,
- b) *art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego* zaplanowane w kwocie 9.699.870,59 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 9.699.870,59 zł, co stanowi 100,00 % planu – dotyczy projektu: *„Modernizacja i rozbudowa Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn.: „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”*;
- 11) dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych zaplanowane w kwocie 280.706,00 zł, zostały wykonane w kwocie 280.706,00 zł, co stanowi 100,00 % planu. Dotacja w ramach Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 280.706,00 zł z przeznaczeniem na: *„Zakup wyposażenia sali edukacyjno-szkoleniowej w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni” (130.500,00 zł), „Zakup lekkiego samochodu operacyjnego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej we Wrześni” (150.206,00 zł)*;
- 12) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowane w kwocie 4.750.000,00 zł, zostały wykonane w kwocie 4.750.000,00 zł, co stanowi 100,00 % planu. Środki wydatkowano na realizację inwestycji *„Przebudowa drogi powiatowej nr 2922P Gozdowo – granica powiatu - Samarzewo”*;
- 13) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących zaplanowane w kwocie 10.400,00 zł, zostały wykonane w kwocie 10.400,00 zł, co stanowi 100,00 % planu.
Pomoc finansowa udzielona przez Województwo Wielkopolskie na podstawie Uchwały nr LV/1123/23 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na realizację zadania w zakresie kultury w 2023 roku w ramach programu *„Kultura w drodze”*;
- 14) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych zaplanowane w kwocie 399.680,00 zł, zostały wykonane w kwocie 397.360,00 zł, co stanowi 99,42 % planu. W 2023 roku była to pomoc finansowa otrzymana od Gminy Września na zadanie majątkowe pn.: *„Rekonstrukcja nawierzchni stadionu lekkoatletycznego przy ZSTiO we Wrześni” (100.000,00 zł)* oraz dofinansowanie do zadania pn.: *„Rekonstrukcja nawierzchni stadionu lekkoatletycznego przy ZSTiO we Wrześni”* otrzymane

od Zarządu Województwa Wielkopolskiego (297.360,00 zł).

Komisja Rewizyjna poddała kontroli dotację z Samorządu Województwa Wielkopolskiego na zadanie pn.: „Koncert operetkowy” z zaangażowaniem Teatru Wielkiego im. St. Moniuszki w Poznaniu ramach programu „Kultura w drodze”.

W dniu 21 czerwca 2023 roku Powiat Wrzesiński złożył do Samorządu Województwa Wielkopolskiego z wniosek o dofinansowanie zadania pn. „Koncert operetkowy” z zaangażowaniem Teatru Wielkiego im. St. Moniuszki w Poznaniu ramach programu „Kultura w drodze”. Całkowita wartość zadania: 15.199,00 zł, z tego: dofinansowanie: 10.400,00 zł, wkład własny: 4.799,00 zł.

Uchwałą nr LV/1123/23 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 17 lipca 2023 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej przez Województwo Wielkopolskie jednostkom samorządu terytorialnego na realizację zadań w zakresie kultury w 2023 roku w ramach programu „Kultura w drodze” przyznano Powiatowi Wrzesińskiemu dofinansowanie do w/w zadania w kwocie 10.400,00 zł.

W dniu 6 września 2023 roku podpisano z Województwem Wielkopolskim umowę o dofinansowanie zadania pn.: „Koncert operetkowy” z zaangażowaniem Teatru Wielkiego im. St. Moniuszki w Poznaniu (umowa nr 7/DK/KWD/2023). W umowie ustalono termin zakończenia zadania i wykorzystania dotacji na dzień 31 grudnia 2023 roku. Termin rozliczenia dotacji ustalono na 30 dni liczonych od terminu zakończenia zadania i wykorzystania dotacji. W ramach realizacji w/w zadania poniesiono wydatki w łącznej kwocie 15.948,07 zł, wg niżej wymienionych dokumentów:

- faktura VAT nr 981/2023 z dnia 21.09.2023 r. wystawiona przez KOLORMAX Krzysztof Korpik z siedzibą ul. Wiewiórowskiego 16b, 62-300 Września tytułem: „Roll up 120x200, jednostronny” na kwotę 749,07 zł. Faktura wpłynęła do urzędu w dniu 21.09.2023 roku, z terminem płatności na dzień 05.10.2023 r., płatność została uregulowana w dniu 05.10.2023 r.
(źródła finansowania: dofinansowanie: 0,00 zł, wkład własny: 749,07 zł);
- faktura VAT nr FA/000189/2023 z dnia 22.09.2023 r. wystawiona przez TEATR WIELKI IM. STANISŁAWA MONIUSZKI W POZNANIU z siedzibą ul. Fredry 9, 61-701 Poznań tytułem: „Wykonanie koncertu operetkowego w dniu 22.09.2023 r. w Powiatowej Scenie Kultury ZAMKOWA w Miłosławiu” na kwotę 13.000,00 zł. Faktura wpłynęła do urzędu w dniu 25.09.2023 r., z terminem płatności na dzień 06.10.2023 r., płatność została uregulowana w dniu 06.10.2023 r.
(źródła finansowania: dofinansowanie: 10.400,00 zł, wkład własny: 2.600,00 zł);
- faktura VAT nr FV 875/2023/H z dnia 22.09.2023 r. wystawiona przez GRUPA BOSS BAGATELKA Sp. z o.o. z siedzibą Pl. Wiosny Ludów 16, 62-320 Miłosław tytułem: „Usługa Cateringowa” na kwotę 600,00 zł. Faktura wpłynęła do urzędu w dniu 22.09.2023 r., z terminem płatności na dzień 06.10.2023 r., płatność została uregulowana w dniu 06.10.2023 r.
(źródła finansowania: dofinansowanie: 0,00 zł, wkład własny: 600,00 zł);
- faktura VAT nr FM/M/209/2023/10/0043 z dnia 03.10.2023 r. wystawiona przez STOWARZYSZENIE AUTORÓW „ZAIKS” z siedzibą ul. Hipoteczna 2, 00-092 Warszawa tytułem: „Wynagrodzenie autorskie za okres: 2023.09 za umowę nr 63/22/0746 KONCERT OPERETKOWY – TEATR WIELKI IM. STANISŁAWA MONIUSZKI W POZNANIU, w dniu 22.09.2023” na kwotę 1.599,00 zł. Faktura wpłynęła do urzędu w dniu 04.10.2023 roku, z terminem płatności na dzień 17.10.2023 r., płatność została uregulowana w dniu 11.10.2023 r.
(źródła finansowania: dofinansowanie: 0,00 zł, wkład własny: 1.599,00 zł).

Kserokopie w/w dokumentów zostały dołączone do sprawozdania merytoryczno-finansowego z wykonania zadania z dnia 9 listopada 2023 roku (przedłożone do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w dniu 29.11.2023 r.).

Pismem nr DK-III-1.3031.4.33.2023, DK-III-1.KW-00014/24 z dnia 5 stycznia 2024 roku Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego poinformował, że zostało przyjęte rozliczenie dotacji w wysokości 10.400,00 zł.

W ramach kontroli dochodów budżetowych Komisja Rewizyjna przeprowadziła czynności kontrolne w zakresie:

- 1) wpływów z tytułu opłat za usługi geodezyjne;
- 2) dochodów z tytułu opłat komunikacyjnych;
- 3) wpływów z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami;
- 4) wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

W 2023 roku wpływy z tytułu opłat za usługi geodezyjne wyniosły 965.455,72 zł, co stanowi 104,69 % planu (rozdział 71012, § 0690). Z uwagi na to, że warunkiem odbioru dokumentów geodezyjnych jest okazanie się dowodem uiszczenia przedmiotowej opłaty na koniec 2023 roku nie wykazano sald wskazujących na należności pozostające do zapłaty.

W 2023 roku dochody z tytułu opłat komunikacyjnych zostały wykonane w kwocie 1.644.022,05 zł, co stanowi 95,65 % planu w tym zakresie (rozdział 75618, § 0420). Z uwagi na to, że warunkiem dokonania rejestracji, czy skorzystania z innych usług świadczonych przez Wydział Komunikacji i Transportu jest okazanie się dowodem wpłaty, ani na początek, ani też na koniec 2023 roku nie wykazano sald wskazujących na należności pozostające do zapłaty.

W 2023 roku wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami zostały wykonane w kwocie 216.205,00 zł, co stanowi 85,66 % planu w tym zakresie (rozdział 75618, § 0650). Z uwagi na to, że warunkiem odbioru prawa jazdy jest okazanie się dowodem wpłaty, ani na początek, ani też na koniec 2023 roku nie wykazano sald wskazujących na należności pozostające do zapłaty.

W 2023 roku wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wpłynęły do budżetu w kwocie 2.631.242,06 zł, co stanowi 100,00 % planu (R.70005, § 0770).

W 2023 roku przeprowadzono:

- ✓ I przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż części nieruchomości gruntowej niezabudowanej, stanowiącej własność Powiatu Wrzesińskiego, położonej w Bierzglińku, gmina Września, dla której Sąd Rejonowy we Wrześni IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr PO1F/00042327/8.
- ✓ I przetarg (09.03.2023 roku) i II przetarg (12.05.2023 roku) ustne nieograniczone na sprzedaż części nieruchomości gruntowej niezabudowanej, stanowiącej własność Powiatu Wrzesińskiego, położonej w Bierzglińku, gmina Września, dla której Sąd Rejonowy we Wrześni IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr PO1F/00028460/8.

Kontroli poddano losowo wybrane wpływy z odpłatnego zbycia prawa własności (dwie transakcje sprzedaży o najwyższej wartości) i tak:

1. działka 375/169 o powierzchni 0,2786 ha położona w Bierzglińku:
Pismem nr NG.6840.2.8.2022 z dnia 19 kwietnia 2023 roku nabywca został poinformowany o terminie zawarcia aktu notarialnego ustalonego na dzień 5 czerwca 2023 roku w Kancelarii Notarialnej Spółka cywilna Grzegorz Baranowski, Krzysztof Baranowski Notariusze z siedzibą we Wrześni przy ul. Jana Pawła II 11/3 oraz o obowiązku uiszczenia do dnia 1 czerwca 2023 roku kwoty brutto 764.032,30 zł pomniejszonej o wpłacone wadium i jego nadwyżkę w kwocie 61.501,00 zł.
Nabywca dokonał wpłaty na rachunek dochodów w kwocie 702.531,30 zł w dniu 1 czerwca 2023 roku, wadium zostało przekazane z wyodrębnionego rachunku wadium na wyodrębniony rachunek dochodów w dniu 1 czerwca 2023 roku. W dniu 5 czerwca 2023 roku zawarto akt notarialny Repertorium A Nr 10405/2023. W dniu 6 czerwca 2023 roku wystawiono nabywcy fakturę Vat nr FV/06/2023/SP/78 na kwotę brutto 764.032,30 zł, w tym VAT 142.867,83 zł. Dochody budżetu z tego tytułu stanowią kwotę netto to jest 621.164,47 zł;
2. działka 375/171 o powierzchni 0,6726 ha położona w Bierzglińku:
Pismem nr NG.6840.2.9.2022 z dnia 24 kwietnia 2023 roku nabywca został poinformowany o terminie zawarcia aktu notarialnego ustalonego na dzień 19 maja 2023 roku w Kancelarii Notarialnej Spółka cywilna Grzegorz Baranowski, Krzysztof Baranowski Notariusze z siedzibą we Wrześni przy ul. Jana Pawła II 11/3 oraz o obowiązku uiszczenia do dnia 15 maja 2023 roku kwoty brutto 1.650.676,83 zł pomniejszonej o wpłacone wadium w kwocie 130.000,00 zł. Nabywca dokonał wpłaty na rachunek dochodów w kwocie 1.520.676,83 zł w dniu 12 maja 2023 roku, wadium zostało przekazane z wyodrębnionego rachunku wadium na wyodrębniony rachunek dochodów w dniu 16 maja 2023 roku. W dniu 19 maja 2023 roku zawarto akt notarialny Repertorium A Nr 9253/2023. W dniu 19 maja 2023 roku wystawiono nabywcy fakturę Vat nr FV/05/2023/SP/42 na kwotę brutto 1.650.676,83 zł, w tym VAT 308.663,15 zł. Dochody budżetu z tego tytułu stanowią kwotę netto to jest 1.342.013,68 zł.

Wniosek:

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykonania dochodów budżetowych Powiatu Wrzesińskiego w 2023 roku.

Wykonanie wydatków budżetowych

Kwota wydatków budżetu, zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Wrzesińskiego określającą budżet Powiatu Wrzesińskiego na 2023 rok, ustalona została w wysokości 114.324.951,00 zł, z tego:

1. wydatki bieżące w kwocie 96.935.264,36 zł,
2. wydatki majątkowe w kwocie 17.389.686,64 zł.

W ciągu roku budżetowego, budżet Powiatu Wrzesińskiego na 2023 rok zmieniany był wielokrotnie uchwałami Rady Powiatu Wrzesińskiego oraz uchwałami Zarządu Powiatu Wrzesińskiego. Po wprowadzonych zmianach wydatki zaplanowane na 2023 rok w kwocie 132.363.373,33 zł zostały wykonane w kwocie 128.095.785,66 zł, co stanowi 96,78 % planu, z tego:

- a) wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 111.644.627,26 zł zostały wykonane w kwocie 108.474.769,03 zł, co stanowi 97,16 % planu,
- b) wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 20.718.746,07 zł zostały wykonane w kwocie 19.621.016,63 zł, co stanowi 94,70 % planu .

Plan i wykonanie wydatków Powiatu Wrzesińskiego według działów klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem wykonania za I półrocze 2023 roku i wykonanie na koniec 2023 roku ujęto w poniższej tabeli:

Dział	Treść działu	Plan na dzień 30.06.2023 r.	Wydatki wykonane na dzień 30.06.2023 r.	% wykonania na dzień 30.06.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Wydatki wykonane na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania na dzień 31.12.2023 r.
010	Rolnictwo i łowiectwo	57 000,00	5 000,00	8,77%	56 974,57	54 974,57	96,49%
020	Leśnictwo	81 000,00	42 505,97	52,48%	81 000,00	65 280,50	80,59%
600	Transport i łączność	8 631 415,02	1 774 732,91	20,56%	10 314 120,62	9 814 484,57	95,16%
630	Turystyka	1 956,00	0,00	0,00%	1 956,00	1 956,00	100,00%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 535 073,60	409 810,08	26,70%	1 796 780,09	1 416 326,82	78,83%
710	Działalność usługowa	1 091 100,00	308 711,88	28,29%	1 029 864,00	1 008 599,50	97,94%
750	Administracja publiczna	17 657 522,40	9 545 298,79	54,06%	19 430 472,73	18 825 779,13	96,93%
752	Obrona narodowa	75 750,00	40 633,00	53,64%	92 571,92	87 221,92	94,22%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 995 739,80	3 216 368,83	53,64%	6 899 494,57	6 865 711,94	99,51%
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	87 914,38	44,40%	198 000,00	197 328,10	99,66%
757	Obsługa długu publicznego	2 416 540,01	1 178 335,13	48,76%	2 334 168,07	2 317 009,07	99,26%
758	Różne rozliczenia	529 011,53	0,00	0,00%	395 041,53	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	58 067 986,61	26 435 719,46	45,53%	61 900 332,97	60 158 331,07	97,19%
851	Ochrona zdrowia	77 714,74	29 315,42	37,72%	490 744,28	475 027,30	96,80%
852	Pomoc społeczna	6 532 832,99	3 276 631,50	50,16%	7 059 594,80	6 996 200,13	99,10%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 359 557,47	3 095 245,71	57,75%	5 670 570,37	5 597 760,20	98,72%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8 401 200,35	4 142 174,57	49,30%	8 548 134,11	8 406 985,30	98,35%
855	Rodzina	4 343 332,45	2 080 229,95	47,89%	4 694 935,57	4 525 415,45	96,39%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	57 000,00	6 256,85	10,98%	57 000,00	17 871,85	31,35%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	268 219,00	143 236,02	53,40%	415 332,39	396 173,90	95,39%
926	Kultura fizyczna	896 535,20	227 167,94	25,34%	896 284,74	867 348,34	96,77%
Suma końcowa		122 274 487,17	56 045 288,39	45,84%	132 363 373,33	128 095 785,66	96,78%

Komisja Rewizyjna skontrolowała wydatki dotyczące zadania majątkowego pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2922P Gozdowo – granica powiatu – Samarzewo”.

Plan wydatków na 2023 rok wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 5.446.000,00 zł został wykonany w kwocie 5.435.935,76 zł, co stanowi 99,82 % planu.

W dniu 29 września 2022 roku podpisano umowę z wykonawcą - p. Robertem Salomonem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Pracownia Projektowa EKODROGA Robert Salomon, ul. Piasta 4/16, 62-025 Kostrzyn Wlkp. na wykonanie dokumentacji projektowej do zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 2922P Gozdowo – granica powiatu – Samorzewo” za kwotę 100.000,00 zł z terminem wykonania na dzień 31 stycznia 2023 roku.

W dniu 31 stycznia 2023 roku podpisano aneks do umowy zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy na dzień 10 marca 2023 roku.

W dniu 6 kwietnia 2023 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęła faktura nr 7/04/2023 wystawiona przez wykonawcę w dniu 6 kwietnia 2023 roku na kwotę 100.000,00 zł z 14-dniowym terminem płatności (20.04.2023 r.). W dniu 20 kwietnia 2023 roku uregulowano zobowiązanie na rachunek bankowy wykonawcy.

W dniu 23 maja 2023 roku Bank Gospodarstwa Krajowego udzielił Powiatowi Wrzesińskiemu Promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych nr Edycja2/2021/6282/PolskiLad w kwocie 4.750.000,00 zł.

W dniu 24 maja 2024 roku podpisano umowę z wykonawcą - p. Romą Śmigielską prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą RWR Inżynieria Roma Śmigielska, Giewartów, ul. Ks.A.Wichlińskiego 10a, 62-402 Ostrowite na pełnienie nadzoru inwestorskiego przy realizacji zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 2922P Gozdowo – granica powiatu – Samorzewo” za kwotę 17.999,82 zł. Po protokolarnym odbiorze inwestycji - w dniu 7 grudnia 2023 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęła faktura nr 25/2023 wystawiona przez wykonawcę w dniu 30 listopada 2023 roku na kwotę 17.999,82 zł z 14-dniowym terminem płatności (21 grudnia 2023 roku – nota korygująca termin płatności na zgodny w umowę). W dniu 21 grudnia 2023 roku uregulowano zobowiązanie na rachunek bankowy wykonawcy.

W dniu 24 maja 2023 roku podpisano umowę z TRANSBRUK Marek Begier sp. Komandytowo-Akcyjna, ul. Polna 1B, 62-330 Nekla na wykonanie robót budowlanych na kwotę 5.075.918,13 zł z terminem wykonania ustalonym na 180 dni od dnia zawarcia umowy. W §7 ust. 3 pkt 1) umowy zawarowano płatność na podstawie faktury zaliczkowej w kwocie 325.918,13 zł w terminie 21 dni od daty zawarcia umowy (wkład własny Powiatu Wrzesińskiego). Pozostała kwota wynagrodzenia wykonawcy w wysokości 4.750.000,00 zł zgodnie z §7 ust. 3 pkt 2) zostanie wypłacona po zakończeniu robót objętych umową w terminie 30 dni od daty wpływu dokumentu do urzędu.

W dniu 25 maja 2023 roku do urzędu wpłynęła faktura VAT zaliczkowa nr 10/05/2023 wystawiona przez wykonawcę w dniu 25 maja 2023 roku na kwotę 325.918,13 zł z 14-dniowym terminem płatności (8 czerwca 2023 roku). W dniu 7 czerwca 2023 roku uregulowano zobowiązanie.

W dniu 29 listopada 2023 roku podpisano aneks do umowy zmieniający wynagrodzenie wykonawcy na kwotę ogółem 5.316.049,12 zł. Jednocześnie zmieniono zapisy umowy dotyczące płatności – m.in. w § 7 ust. 3 wprowadzono pkt 3) z płatnością w kwocie 240.130,99 zł (wkład własny).

W dniu 30 listopada 2023 roku sporządzono protokół odbioru robót.

W dniu 1 grudnia 2023 roku do urzędu wpłynęła faktura nr 14/11/2023 wystawiona przez wykonawcę w dniu 30 listopada 2023 roku na kwotę 240.130,99 zł z 30-dniowym terminem płatności. Zobowiązanie zostało uregulowane w dniu 5 grudnia 2023 roku.

W dniu 1 grudnia 2023 roku do urzędu wpłynęła faktura nr 13/11/2023 wystawioną przez wykonawcę w dniu 30 listopada 2023 roku na kwotę 4.750.000,00 zł (kwota objęta finansowaniem ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji

Strategicznych Promesa nr Edycja2/2021/6282/PolskiLad) z 30-dniowym terminem płatności. Zobowiązanie zostało uregulowane w dniu 27 grudnia 2023 roku.

Niniejsze zadanie majątkowe obejmowało odcinek o długości 5,40 km. Zakres ww. zadania obejmował: ułożenie warstwy wiążącej i ścieralnej z betonu asfaltowego, obustronne utwardzenie poboczy, przebudowa przepustów pod drogą, remont kanalizacji deszczowej, odmulenie rowów oraz odcinkowa przebudowa/budowa chodnika, wykonanie oznakowania pionowego i poziomego.

W dniu 28 czerwca 2023 roku podpisano umowę z WIMED Sp. z o.o., Sp.k., ul. Tarnowska 48, 33-170 Tuchów na wykonanie tablic informacyjnych za kwotę 1.886,82 zł z terminem wykonania na 14 dni roboczych od dnia podpisania umowy.

W dniu 12 lipca 2023 roku protokolarnie odebrano tablice będące przedmiotem umowy.

W dniu 24 lipca 2023 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęła faktura nr FS/000584/2023/07 wystawiona przez wykonawcę w dniu 18 lipca 2023 roku na kwotę 1.886,82 zł z terminem płatności zgodnie z umową (7 sierpnia 2023 roku).

W dniu 7 sierpnia 2023 roku uregulowano zobowiązanie na rachunek bankowy wykonawcy.

W dniu 15 grudnia 2023 roku na rachunek bankowy Powiatu Wrzesińskiego wpłynęła kwota 4.750.000,00 zł z tytułu udzielonej promesy przez Bank Gospodarstwa Krajowego nr Edycja2/2021/6282/PolskiLad.

Ww. wydatki realizowane były w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe w:

- §6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (kwota zrealizowanych wydatków ze środków Powiatu Wrzesińskiego w 2023 roku: 685.935,76 zł),
- §6370 - Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (kwota zrealizowanych wydatków ze środków otrzymanych - promesa nr Edycja2/2021/6282/PolskiLad: 4.750.000,00 zł).

W dniu 30 listopada 2023 roku wystawiono dokument przyjęcia środka trwałego OT nr WD/03/2023 na kwotę 5.849.680,70 zł obejmujący wydatki poniesione w 2023 roku w łącznej kwocie 5.435.935,76 zł oraz wydatki poniesione przed 2023 rokiem w łącznej kwocie 413.744,94 zł.

Inwestycja w 2023 roku została sfinansowana w kwocie 4.750.000,00 ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz środków własnych powiatu w kwocie 685.935,76 zł.

Wniosek:

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykonania wydatków budżetowych Powiatu Wrzesińskiego w 2023 roku.

Wykonanie wydatków budżetowych – dotacje udzielone organizacjom pozarządowym na realizację zadań publicznych:

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykazem dotacji udzielonych w 2023 roku poddała kontroli losowo wybrane oferty z obszarów:

- 1) **ratownictwa i ochrony ludności** - Otwarte zawody strzeleckie z okazji Święta Wojska Polskiego o puchar Starosty Wrzesińskiego

Dnia 7 marca 2023 roku złożyła ofertę Liga Obrony Kraju - Wielkopolska Organizacja Wojewódzka Biuro Wielkopolskiego Zarządu Wojewódzkiego - Ogólnopolskie

Stowarzyszenie Patriotyczne, do której dołączono upoważnienie, akt notarialny oraz wyciąg z właściwego krajowego rejestru sądowego. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 3.600,00 zł, wnioskując o dotację w wysokości 2.800,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1715/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 2.800,00 zł. Dnia 7 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „Otwarte zawody strzeleckie z okazji Święta Wojska Polskiego o puchar Starosty Wrzesińskiego”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 3.600,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 2.800,00 zł. Dnia 10 grudnia 2023 roku. Organizacja złożyła sprawozdanie z wykonania zadania, z którego wynika, iż pozytywnie rozliczyło się z udzielonej dotacji:

- kwota przyznanej dotacji - 2.800,00 zł
- kwota rozliczenia dotacji – 2.800,00 zł.

Całkowity koszt zadania wynosił 3.600,00 zł, z czego 77,78 % stanowił udział dotacji. Pozostałą część środków finansowych stanowił udział innych środków finansowych.

2) działalności na rzecz osób niepełnosprawnych - Terapia przeciwbólowa i przeciwbrzękowa

Dnia 8 marca 2023 roku złożyło ofertę Stowarzyszenie Wrzesiński Klub „AMAZONKI”, do której dołączono deklarację o zamiarze odpłatnego wykonania zadania publicznego, zaproszenie oraz wyciąg z właściwego krajowego rejestru sądowego. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 13.200,00 zł, wnioskując o dotację w wysokości 9.900,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1711/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 7.900,00 zł. W związku z powyższym, dnia 6 kwietnia 2023 roku poinformowano o tym Stowarzyszenie w formie mailowej wraz z prośbą o dokonanie aktualizacji oferty. Dnia 7 kwietnia 2023 roku do Starostwa wpłynęła zaktualizowana oferta. Dnia 13 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „Terapia przeciwbólowa i przeciwbrzękowa”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 12.000,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 7.900,00 zł. Dnia 26 października 2023 roku Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie z wykonania zadania, z którego wynika, iż pozytywnie rozliczyło się z udzielonej dotacji:

- kwota przyznanej dotacji - 7.900,00 zł
- kwota rozliczenia dotacji – 7.900,00 zł.

Całkowity koszt zadania wynosił 12.000,00 zł, z czego 65,83% stanowił udział dotacji. Pozostałą część środków finansowych stanowił udział innych środków finansowych.

3) wspierania i upowszechniania kultury fizycznej - Lekkoatletyczny Piknik Pokoleń

Dnia 8 marca 2023 roku złożyło ofertę Stowarzyszenie Pomagam Aktywnie, do której dołączono Statut Stowarzyszenia oraz wyciąg z właściwego krajowego rejestru sądowego. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 5.000,00 zł, wnioskując o dotację w wysokości 3.500,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1714/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 1.500,00 zł. W związku z powyższym, dnia 5 kwietnia 2023 roku poinformowano o tym Stowarzyszenie w formie mailowej wraz z prośbą o dokonanie aktualizacji oferty. Dnia 13 kwietnia 2023 roku do Starostwa wpłynęła zaktualizowana oferta. Dnia 14 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „Lekkoatletyczny Piknik

Pokoleń”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 2.950,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 1.500,00 zł. Dnia 3 listopada 2023 roku Stowarzyszenie przesłało pismo z prośbą o zmianę w opisie oraz kosztorysie zadania. Dnia 8 listopada 2023 roku poinformowano Stowarzyszenie drogą mailową, o tym, że Zarząd Powiatu wyraził zgodę na dokonanie zmian. Dnia 29 listopada 2023 roku Stowarzyszenie zwróciło się z pismem o rozwiązanie umowy ze względu na problemy z wynajęciem obiektu sportowego. Do dokumentacji zostało dołączone potwierdzenie wykonania operacji bankowej na kwotę 1.500,00 zł tytułem zwrotu niewykorzystanej dotacji. Dnia 7 grudnia 2023 roku zawarto porozumienie stron w sprawie rozwiązania umowy.

4) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego - Warsztaty folklorystyczne i tradycje ludowe, narodowe - kultywowane przez Zespół Folklorystyczny „Ziemia Wrzesińskie”

Dnia 8 marca 2023 roku złożyło ofertę Stowarzyszenie „Wielkopolscy Bieganie”, do której dołączono Statut Stowarzyszenia oraz wyciąg z właściwego krajowego rejestru sądowego. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 6.800,00 zł, wnosząc o dotację w wysokości 5.100,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1717/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 3.000,00 zł. W związku z powyższym, dnia 5 kwietnia 2023 roku poinformowano o tym Stowarzyszenie w formie mailowej wraz z prośbą o dokonanie aktualizacji oferty. Dnia 7 kwietnia 2023 roku do Starostwa wpłynęła zaktualizowana oferta. Dnia 13 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „Warsztaty folklorystyczne i tradycje ludowe, narodowe - kultywowane przez Zespół Folklorystyczny „Ziemia Wrzesińskie”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 3.900,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 3.000,00 zł. Dnia 15 stycznia 2024 roku Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie z wykonania zadania, z którego wynika, iż pozytywnie rozliczyło się z udzielonej dotacji:

- kwota przyznanej dotacji - 3.000,00 zł
- kwota rozliczenia dotacji – 3.000,00 zł.

Całkowity koszt zadania wynosił 3.900,00 zł, z czego 76,92% stanowił udział dotacji. Pozostała część środków finansowych stanowił udział innych środków finansowych.

5) ochrony i promocji zdrowia - Gimnastyka w wodzie sposobem na zdrowie

Dnia 2 marca 2023 roku złożyło ofertę Wrzesiński Uniwersytet Trzeciego Wieku, do której dołączono wyciąg z właściwego krajowego rejestru sądowego. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 2.960,00 zł, wnosząc o dotację w wysokości 2.560,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1712/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 2.000,00 zł. W związku z powyższym, dnia 6 kwietnia 2023 roku poinformowano o tym Uniwersytet w formie mailowej wraz z prośbą o dokonanie aktualizacji oferty. Dnia 7 kwietnia 2023 roku do Starostwa wpłynęła zaktualizowana oferta. Dnia 12 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „Gimnastyka w wodzie sposobem na zdrowie”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 2.590,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 2.000,00 zł. Dnia 18 lipca 2023 roku Uniwersytet złożył sprawozdanie z wykonania zadania, z którego wynika, iż pozytywnie rozliczyło się z udzielonej dotacji:

- kwota przyznanej dotacji - 2.000,00 zł
- kwota rozliczenia dotacji – 2.000,00 zł.

Całkowity koszt zadania wynosił 2.590,00 zł, z czego 77,22% stanowił udział dotacji. Pozostałą część środków finansowych stanowił udział innych środków finansowych.

6) edukacji - Projekt edukacyjny dla dzieci i młodzieży z terenu Powiatu Wrzesińskiego

Dnia 8 marca 2023 roku złożyło ofertę Sportowy Klub Taneczny „Alchemia Września”, do którego dołączono wpis do ewidencji klubów sportowych, Statut Klubu oraz uchwałę o wyborze Zarządu Klubu. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 4.700,00 zł, wnosząc o dotację w wysokości 3.500,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1718/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 3.500,00 zł. W związku z powyższym, dnia 5 kwietnia 2023 roku poinformowano o tym Klub Taneczny w formie mailowej. Dnia 13 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „Projekt edukacyjny dla dzieci i młodzieży z terenu Powiatu Wrzesińskiego”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 4.700,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 3.500,00 zł. Dnia 29 grudnia 2023 roku Klub Taneczny złożył sprawozdanie z wykonania zadania, z którego wynika, iż pozytywnie rozliczyło się z udzielonej dotacji:

- kwota przyznanej dotacji - 3.500,00 zł
- kwota rozliczenia dotacji – 3.500,00 zł.

Całkowity koszt zadania wynosił 4.770,06 zł, z czego 73,37% stanowił udział dotacji. Pozostałą część środków finansowych stanowił udział innych środków finansowych.

7) działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym - Ruch - to zdrowie

Dnia 8 marca 2023 roku złożyło ofertę Stowarzyszenie Emerytów i Rencistów w Orzechowie. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 11.150,00 zł, wnosząc o dotację w wysokości 3.850,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1709/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 2.500,00 zł. W związku z powyższym, dnia 5 kwietnia 2023 roku poinformowano o tym Stowarzyszenie w formie mailowej wraz z prośbą o dokonanie aktualizacji oferty. Dnia 7 kwietnia 2024 roku Stowarzyszenie przekazało zaktualizowaną ofertę. Dnia 14 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „Ruch - to zdrowie”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 10.150,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 2.500,00 zł. Dnia 18 września 2023 roku Stowarzyszenie przesłało korektę oferty, w związku ze zmianą kosztów, które jednak nie miały wpływu ani na całkowitą wartość zadania, ani na kwotę dotacji. Dnia 5 grudnia 2023 roku Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie z wykonania zadania, z którego wynika, iż pozytywnie rozliczyło się z udzielonej dotacji:

- kwota przyznanej dotacji - 2.500,00 zł
- kwota rozliczenia dotacji – 2.500,00 zł.

Całkowity koszt zadania wynosił 15.290,72 zł, z czego 16,35% stanowił udział dotacji. Pozostałą część środków finansowych stanowił udział innych środków finansowych.

8) działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży - RAZEM z dziećmi latem - edycja 2023

Dnia 8 marca 2023 roku złożyło ofertę Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej „Razem”, do którego dołączono wyciąg z właściwego krajowego rejestru sądowego. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 3.440,00 zł, wnosząc o dotację w wysokości 2.600,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą

nr 1716/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 2.600,00 zł. Dnia 7 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „RAZEM z dziećmi latem - edycja 2023”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 3.440,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 2.600,00 zł. Dnia 3 stycznia 2024 roku Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie z wykonania zadania, z którego wynika, iż pozytywnie rozliczyło się z udzielonej dotacji:

- kwota przyznanej dotacji - 2.600,00 zł
- kwota rozliczenia dotacji – 2.600,00 zł.

Całkowity koszt zadania wynosił 3.558,66 zł, z czego 73,06% stanowił udział dotacji. Pozostałą część środków finansowych stanowił udział innych środków finansowych.

9) **ekologii** - ZAMIAST PALIĆ OPONAMI STWÓRZMY OGRÓD Z MEBLAMI - kształtowanie postaw pro ekologicznych w społeczeństwie

Dnia 8 marca 2023 roku złożyło ofertę Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Gorazdowo Feniks, do której dołączono Statut Stowarzyszenia, uchwałę w sprawie wyboru Zarządu Stowarzyszenia oraz wyciąg z właściwego krajowego rejestru sądowego. Podczas oceny formalnej złożonej oferty, nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości, natomiast sprawdzając ofertę pod względem merytorycznym zwrócono uwagę, że: „*zużyte opony są odpadami, które powinny zostać poddane procesowi odzysku R11 i mogą być powtórnie wykorzystane m.in. na placach zabaw, w ogródkach, jednak wymaga to uzyskania zezwolenia na przetwarzanie odpadów poza instalacjami (o które występuje posiadacz odpadów)*”. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 1.231,00 zł, wnosząc o dotację w wysokości 1.086,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1710/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku nie przyznał dotacji. W związku z powyższym, dnia 5 kwietnia 2023 roku poinformowano o tym Stowarzyszenie w formie mailowej.

10) **ekologii** - Od szkółki dla pszczółki

Dnia 8 marca 2023 roku złożyło ofertę Stowarzyszenie „Rodzice Dzieciom”, do którego dołączono Statut Stowarzyszenia oraz wyciąg z właściwego krajowego rejestru sądowego. Podczas oceny formalnej i oceny merytorycznej złożonej oferty nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Oferent całkowity koszt zadania oszacował na kwotę 2.900,00 zł, wnosząc o dotację w wysokości 2.600,00 zł. Zarząd Powiatu Wrzesińskiego uchwałą nr 1710/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku przyznał dotację w wysokości 1.500,00 zł. W związku z powyższym, dnia 6 kwietnia 2023 roku poinformowano o tym Stowarzyszenie w formie mailowej wraz z prośbą o dokonanie aktualizacji oferty. Dnia 11 i 14 kwietnia 2023 roku do Starostwa wpłynęły zaktualizowane oferty. Dnia 14 kwietnia 2023 roku zawarto umowę o zlecenie w trybie wsparcia realizacji zadania publicznego pn.: „Od szkółki dla pszczółki”, z której wynika, że całkowity koszt zadania wynosi 1.800,00 zł, a przyznana dotacja wynosi 1.500,00 zł. Dnia 29 października 2023 roku Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie z wykonania zadania, z którego wynika, iż pozytywnie rozliczyło się z udzielonej dotacji:

- kwota przyznanej dotacji - 1.500,00 zł
- kwota rozliczenia dotacji – 1.500,00 zł.

Całkowity koszt zadania wynosił 1.800,00 zł, z czego 83,33% stanowił udział dotacji. Pozostałą część środków finansowych stanowił udział innych środków finansowych.

Wniosek końcowy:

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie procedury udzielenia dotacji organizacjom pozarządowym w 2023 r. Do przedstawionej dokumentacji, jej

rzetelności i prawidłowości zapisów członkowie Komisji nie wnoszą uwag. Skontrolowane oferty spełniły wymogi formalne. Zadania zostały zrealizowane pod względem finansowym i merytorycznym zgodnie z zawartymi umowami.

Wykonanie wydatków budżetowych – procedury realizowane w zakresie zamówień publicznych:

Zgodnie z przedłożonym wykazem w 2023 roku przeprowadzono 22 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie bez negocjacji i 4 zamówienia z wolnej ręki.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy wybranych losowo procedur realizowanych w zakresie zamówień publicznych:

1. Postępowanie nr 272.18.2023 dotyczące zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2908P Sarnice – Mikuszewo.”

Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej kontroli przebiegu postępowania przetargowego na wyłonienie wykonawcy przedmiotowego zamówienia:

- 1) wartość zamówienia: 691.039,55 zł;
 - 2) ogłoszenie o zamówieniu publicznym zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 5 października 2023 roku (nr ogłoszenia 2023/BZP 00429879). W tym samym dniu ogłoszenie wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia zostało opublikowane na platformie zakupowej dostępnej pod adresem internetowym: www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia.
 - 3) składanie ofert za pośrednictwem platformy zakupowej dostępnej pod adresem internetowym: www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia.
 - 4) otwarcie i składanie ofert wyznaczono na dzień 20 października 2023 roku;
 - 5) Zarząd Powiatu Wrzesińskiego podjął 24 stycznia 2023 roku uchwały nr:
 - a) 1640/2023 w sprawie powołania komisji przetargowej w celu przygotowywania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych na budowy, rozbudowy, przebudowy, modernizacje lub remonty dróg powiatowych znajdujących się na obszarze powiatu wrzesińskiego,
 - b) 1641/2023 w sprawie nadania regulaminu pracy komisji przetargowej;
 - 6) unieważnienie postępowania:

Przed dniem otwarcia ofert tj. w dniu 10 października 2023 roku unieważniono niniejsze postępowanie na podstawie art. 256 ustawy Prawo zamówień publicznych, ponieważ wystąpiły okoliczności powodujące, że dalsze prowadzenie postępowania jest nieuzasadnione. Zamawiający w chwili wszczęcia postępowania nie miał informacji, że otrzyma na to zadanie dofinansowanie. W związku z pojawieniem się możliwości bardziej efektywnego wydatkowania środków finansowych i wdrożenie programu oszczędnościowego przez zamawiającego, powyższe stanowi istotną zmianę okoliczności, która przesądza, że prowadzenie postępowania jest nieuzasadnione;
 - 7) Zarząd Powiatu Wrzesińskiego podjął 10 października 2023 r. uchwałę nr 1850/2023 w sprawie unieważnienia postępowania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2908P Sarnice – Mikuszewo.”
2. Postępowanie nr 272.24.2023 dotyczące zadania pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2917P na odcinku Kołaczkowo - Zieliniec w zakresie budowy ścieżki pieszo-rowerowej.”

Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej kontroli przebiegu postępowania przetargowego na wyłonienie wykonawcy przedmiotowego zamówienia:

- 1) wartość zamówienia: 888.316,95 zł;
- 2) ogłoszenie o zamówieniu publicznym zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26 października 2023 roku (nr ogłoszenia 2023/BZP 00464289). W tym samym dniu ogłoszenie wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia zostało opublikowane na platformie zakupowej dostępnej pod adresem internetowym: www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia.
- 3) składanie ofert za pośrednictwem platformy zakupowej dostępnej pod adresem internetowym: www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia.
- 4) otwarcie i składanie ofert nastąpiło w dniu 10 listopada 2023 r.
- 5) Zarząd Powiatu Wrzesińskiego podjął 24 stycznia 2023 roku uchwały nr:
 - a) 1640/2023 w sprawie powołania komisji przetargowej w celu przygotowywania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych na budowy, rozbudowy, przebudowy, modernizacje lub remonty dróg powiatowych znajdujących się na obszarze powiatu wrzesińskiego,
 - b) 1641/2023 w sprawie nadania regulaminu pracy komisji przetargowej;
- 6) Zarząd Powiatu Wrzesińskiego podjął uchwałę nr 1895/2023 w dniu 23 listopada 2023 roku, w której wybrał najkorzystniejszą ofertę wykonawcy: GREGBUD Grzegorz Rybarczyk, Nowy Olesiec 1, 63-313 Chocz. Oferent przedstawił ofertę zgodną z treścią SWZ i ustawą Prawo zamówień publicznych i uzyskał 100 pkt, z czego 60 pkt w kryterium „cena”, 40 pkt w kryterium „gwarancja jakości”. Wykonawca zaoferował wykonanie zadania za cenę 968.267,07 zł brutto. Cena oferty mieści się w kwocie, którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia tj. w kwocie 1.092.629,85 zł;
- 7) umowa została zawarta w dniu 5 grudnia 2023 roku;
- 8) ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP (numer ogłoszenia 2023/BZP 00554694 dnia 15 grudnia 2023 r.).

3. Postępowanie nr 272.7.2023 dotyczące zadania pn.: „Rekonstrukcja nawierzchni stadionu lekkoatletycznego przy ZSTiO we Wrześni.”

Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej kontroli przebiegu postępowania przetargowego na wyłonienie wykonawcy przedmiotowego zamówienia:

- 1) wartość zamówienia: 448.639,56 zł;
- 2) ogłoszenie o zamówieniu publicznym zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23 maja 2023 roku (nr ogłoszenia 2023/BZP 00229064). W tym samym dniu ogłoszenie wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia zostało opublikowane na platformie zakupowej dostępnej pod adresem internetowym: www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia.
- 3) składanie ofert za pośrednictwem platformy zakupowej dostępnej pod adresem internetowym: www.platformazakupowa.pl/sp_wrzesnia.
- 4) otwarcie i składanie ofert nastąpiło w dniu 16 czerwca 2023 r.
- 5) Zarząd Powiatu Wrzesińskiego podjął 11 maja 2023 roku uchwały nr:
 - a) 1735/2023 w sprawie powołania komisji przetargowej w celu przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na rekonstrukcję nawierzchni stadionu lekkoatletycznego przy ZSTiO we Wrześni.
 - b) 1736/2023 w sprawie nadania regulaminu pracy komisji przetargowej;

- 6) Zarząd Powiatu Wrzesińskiego podjął uchwałę nr 1776/2023 w dniu 29 czerwca 2023 roku, w której wybrał najkorzystniejszą ofertę wykonawcy: Multi Set Sp. z o.o., ul. Południowa 32a, 63-400 Ostrów Wielkopolski. Oferent przedstawił ofertę zgodną z treścią SWZ i ustawą Prawo zamówień publicznych i uzyskał 100 pkt, z czego 60 pkt w kryterium „cena”, 40 pkt w kryterium „gwarancja jakości.” Wykonawca zaoferował wykonanie zadania za cenę 575.025,00 zł brutto. Na realizację niniejszego zadania została przeznaczona kwota: 491.000,00 zł, jednak Zarząd Powiatu Wrzesińskiego podjął decyzję o zwiększeniu kwoty do ceny oferty najkorzystniejszej;
- 7) umowa została zawarta w dniu 17 lipca 2023 roku;
- 8) ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP (numer ogłoszenia 2023/BZP 00316333/01 dnia 20 lipca 2023 r.).

Wniosek:

Komisja Rewizyjna w czasie pracy stwierdziła przy postępowaniu nr 272.18.2023 dotyczącym zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2908P Sarnice – Mikuszewo” niezgodności w zapisie dat w protokole postępowania. Po złożeniu wyjaśnienia przez Panią Joannę Suplewską, inspektora Wydziału Inwestycji, Zamówień Publicznych i Funduszy Europejskich niezgodności zostały skorygowane i podpisane przez Magdalenę Michalak, sekretarza komisji przetargowej. W postępowaniach nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykonania wydatków budżetowych Powiatu Wrzesińskiego w 2023 roku na realizację zamówień publicznych.

Rozdysponowanie rezerwy celowej i ogólnej

W uchwale budżetowej na 2023 rok utworzono:

1. rezerwę ogólną w wysokości: 665.952,00 zł;
2. rezerwę celową w wysokości: 981.298,00 zł.

W ciągu roku budżetowego wysokość rezerwy celowej uległa zmianie: 4 razy uchwałami Rady Powiatu i 1 raz uchwałą Zarządu Powiatu. Natomiast wysokość rezerwy ogólnej uległa zmianie: 2 razy uchwałami Rady Powiatu.

Poniższa tabela przedstawia przebieg dokonywanych zmian:

Nr uchwały	Rezerwa ogólna	Rezerwa celowa
309/XLIX/2022 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 16 grudnia 2022 roku	665 952,00	981 298,00
320/L/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 20 marca 2023 roku	-439 467,47	-366 652,12
	226 484,53	614 645,88
334/LII/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 11 maja 2023 roku	-50 000,00	-50 089,62
	176 484,53	564 556,26
334/LIII/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 15 czerwca 2023 roku	0,00	-58 029,26
	176 484,53	506 527,00

1773/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 20 czerwca 2023 roku	0,00	-154 000,00
	176 484,53	352 527,00
358/LV/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 21 września 2023 roku	0,00	-133 970,00
	176 484,53	218 557,00

Wniosek:

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie rozdysponowania rezerwy celowej i ogólnej w 2023 roku.

Zobowiązania wymagalne

Zobowiązania wymagalne ujemowane są w niżej wymienionych sprawozdaniach:

1. Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec IV kwartału 2023 roku,
2. Rb-UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec 2023 roku,
3. Rb-28S – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

Na koniec 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wniosek:

W 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Wszystkie płatności były zrealizowane w terminie.

Zmiany w budżecie oraz korzystanie przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie

Budżet Powiatu Wrzesińskiego na 2023 rok został przyjęty uchwałą nr 309/LIX/2022 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 16 grudnia 2022 roku, którą w ciągu roku budżetowego zmieniono 23 razy uchwałami Rady Powiatu:

- 1) uchwałą nr 320/L/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 20 marca 2023 roku;
- 2) uchwałą nr 334/LII/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 11 maja 2023 roku;
- 3) uchwałą nr 345/LIII/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 15 czerwca 2023 roku;
- 4) uchwałą nr 349/LIV/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 26 lipca 2023 roku,;
- 5) uchwałą nr 358/LV/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 21 września 2023 roku;
- 6) uchwałą nr 370/LVII/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 15 listopada 2023 roku;
- 7) uchwałą nr 376/LVIII/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 14 grudnia 2023 roku;
- 8) uchwałą nr 380/LIX/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku;

oraz 15 razy uchwałami Zarządu Powiatu:

- 1) uchwałą nr 1635/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 17 stycznia 2023 roku;
- 2) uchwałą nr 1665/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 14 lutego 2023 roku;

- 3) uchwałą nr 1672/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 21 lutego 2023 roku;
- 4) uchwałą nr 1706/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 31 marca 2023 roku;
- 5) uchwałą nr 1727/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 25 kwietnia 2023 roku;
- 6) uchwałą nr 1752/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 29 maja 2023 roku;
- 7) uchwałą nr 1773/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 20 czerwca 2023 roku;
- 8) uchwałą nr 1794/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 11 lipca 2023 roku;
- 9) uchwałą nr 1805/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 17 sierpnia 2023 roku;
- 10) uchwałą nr 1811/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 29 sierpnia 2023 roku;
- 11) uchwałą nr 1826/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 22 września 2023 roku;
- 12) uchwałą nr 1837/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 29 września 2023 roku;
- 13) uchwałą nr 1842/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 5 października 2023 roku;
- 14) uchwałą nr 1859/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 31 października 2023 roku;
- 15) uchwałą nr 1909/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 30 listopada 2023 roku.

Komisja Rewizyjna poddała losowej kontroli uchwałę nr 334/LII/2023 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 11 maja 2023 roku i uchwałę nr 1773/2023 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 20 czerwca 2023 roku.

Wniosek:

Zmiany w budżecie Powiatu Wrzesińskiego w 2023 roku były dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i na podstawie upoważnienia Zarządu Powiatu Wrzesińskiego do ich dokonywania.

Ocena rocznych sprawozdań budżetowych w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych i rzetelności sporządzonego przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok

Sprawozdania budżetowe za 2023 rok i konfrontacja danych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok

1. Rb – 27S – sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023,
2. Rb – 28S – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023,
3. Rb – Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec IV kwartału 2023 roku,
4. Rb – N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec IV kwartału 2023 roku,
5. Rb – NDS – sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023,
6. Rb – UN – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych według wartości księgowej jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec IV kwartału 2023 roku,
7. Rb – UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec 2023 roku,

8. Rb – ST – sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego na koniec 2023 roku.

Przychody i rozchody

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok oraz sprawozdania

Rb–NDS o nadwyżce/deficycie za 2023 rok wynika, że przychody budżetu na 2023 rok zaplanowano w łącznej kwocie 5.251.842,94 zł, a wykonano w kwocie 8.032.469,02 zł, co stanowi 152,95 % planu.

Na powyższe składają się przychody z tytułu:

- ✓ przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – wolne środki pozostające na rachunku bankowym zaplanowano w wysokości 1.667.032,62 zł zostały wykonane w kwocie 5.038.677,11 zł, co stanowi 302,25 % planu,
- ✓ przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym zaplanowano w wysokości 3.579.364,75 zł, zostały wykonane w kwocie 2.988.346,34 zł, co stanowi 83,49 % planu,
- ✓ przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach zaplanowano w wysokości 5.445,57 zł zostały wykonane w kwocie 5.445,57 zł, co stanowi 100,00 % planu.

W dniu 23 listopada 2023 roku Powiat Wrzesiński zawarł umowę z Powiatowym Bankiem Spółdzielczym we Wrześni (umowa nr 1301/13/2023 (NI.273.20.2023)) na kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - zadania inwestycyjnego pn.: „*Modernizacja i rozbudowa Centrum Oświatowego w celu realizacji projektu pn.: „Rozwój szkolnictwa zawodowego na terenie powiatu wrzesińskiego”* współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach: Priorytet 9 — Infrastruktura dla kapitału ludzkiego, Działanie 9.3 — Inwestowanie w rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej, Poddziałanie — 9.3.2 Inwestowanie w rozwój infrastruktury kształcenia zawodowego Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. do kwoty 3.579.364,75 zł. Zgodnie z umową kredyt uruchamiany był w transzach. W trakcie 2023 roku uruchomiono 1 transzę w kwocie 2.988.346,34 zł

Zatem Powiat Wrzesiński wykorzystał przedmiotowy kredyt w kwocie 2.988.346,34 zł, to jest w kwocie niższej od planowanej o 591.018,41 zł.

Rozchody zostały zaplanowane w wysokości 3.647.237,00 zł zostały wykonane w kwocie 3.647.237,00 zł, co stanowi 100,00 % planu.

Wykonane rozchody dotyczą:

- ✓ kredytu długoterminowego udzielonego dniu 14 maja 2018 roku w kwocie 12.596.211,00 zł (umowa nr 94 1020 4027 0000 1196 0337 1622 (273.11.2018)). Kwota dokonanych spłat rat kapitałowych w 2023 roku 1.897.237,00 zł;
- ✓ kredytu długoterminowego udzielonego w dniu 18 października 2018 roku na kwotę 4.550.000,00 zł (umowa nr 1200/13/2018+aneks). Kwota dokonanych spłat rat kapitałowych w 2023 roku 0,00 zł. W 2022 roku podpisano aneks do niniejszej umowy przenoszący planowane w 2023 roku spłaty rat kapitałowych na 2025 rok, zatem zgodnie z umową w 2023 roku nie przypadały do spłaty raty kapitałowe.

- ✓ kredytu długoterminowego udzielonego dniu 11 lipca 2019 roku w kwocie 8.322.171,00 zł (umowa nr 3537248/104/JST/POZ/19). Kwota dokonanych spłat rat kapitałowych w 2023 roku 900.000,00 zł, w tym raty kapitałowe podlegające wyłączeniom określonym w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 500.000,00 zł;
- ✓ kredytu długoterminowego udzielonego w dniu 17 grudnia 2019 roku na kwotę 1.000.000,00 zł (umowa nr 1338/13/2019 (273.65.2019)). Kwota dokonanych spłat rat kapitałowych w 2023 roku 150.000,00 zł,
- ✓ kredytu długoterminowego udzielonego dniu 4 listopada 2020 roku w kwocie 4.582.066,96 zł (umowa nr 273.38.2020 (3488/2020/8458/102534/KO NRB 54 8457 0008 1008 0010 2534 0001)). Kwota dokonanych spłat rat kapitałowych w 2023 roku 600.000,00 zł, w tym raty kapitałowe podlegające wyłączeniom określonym w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 160.000,00 zł;
- ✓ kredytu długoterminowego udzielonego w dniu 15 grudnia 2021 roku na kwotę 4.341.631,68 zł, (umowa nr 1090/13/2021 (NI.273.61.2021) + aneks). Kwota dokonanych spłat rat kapitałowych w 2023 roku 50.000,00 zł, w tym raty kapitałowe podlegające wyłączeniom określonym w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 50.000,00 zł;
- ✓ kredytu długoterminowego udzielonego w dniu 30 listopada 2022 roku na kwotę 3.244.565,29 zł, (umowa nr 838/13/2022 (NI.273.33.2022)). Kwota dokonanych spłat rat kapitałowych w 2023 roku 50.000,00 zł, w tym raty kapitałowe podlegające wyłączeniom określonym w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 50.000,00 zł;

Spłaty rat kapitałowych w/w kredytów długoterminowych w 2023 roku dokonywane były w kwotach i terminach zgodnych z harmonogramami spłat zawartymi w umowach z bankami.

Wniosek:

Skontrolowane sprawozdania wykazują zgodność kwot zaplanowanych i wykonanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego. Nie stwierdzono nieprawidłowości. Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok zostało sporządzone w sposób rzetelny i zgodnie z wytycznymi art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Komisja Rewizyjna do wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym skonfrontowała dane z niżej wymienionymi dokumentami:

1. sprawozdaniami Rb – NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023;
2. potwierdzeniami środków na rachunkach bankowych;
3. sprawozdaniami Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji;
4. dokumentacją księgową.

Członkowie Komisji Rewizyjnej przeprowadzili również analizę bilansu, z której wynika, co następuje:

Aktywa:

1. Środki pieniężne na dzień 31 grudnia 2023 roku na rachunku bankowym wynosiły **13.030.310,42 zł**:

- 1) konto organu kwota 12.052.207,30 zł, w tym: 353.834,00 zł – dotacja celowa dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na styczeń 2024 roku oraz kwota 4.773.755,00 zł – subwencja oświatowa na styczeń 2024 roku;
- 2) konta do realizacji projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (3 rachunki bankowe) kwota 22,69 zł, z tego:
 - ✓ "Von der Teilung bis zur Zusammenarbeit - wir schweissen Europa zusammen (Od podziału do współpracy - zespalamy Europę) kwota 18,79 zł,
 - ✓ „Wyposażenie pracowni mechanizacji rolnictwa i agrotechniki w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni” kwota 1,72 zł,
 - ✓ „Zakład pracy w szkole - nowoczesne pracownie w szkołach powiatu wrzesińskiego” kwota 2,18 zł,
- 3) konto do realizacji projektu Publiczny transport zbiorowy w ramach przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej kwota 72.203,33 zł,
- 4) konto do realizacji projektu Przygotowanie wojskowe – indywidualny pakiet wyposażenia kwota 0,04 zł,
- 5) konto do realizacji projektu „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2917P na odcinku Kołaczkowo – Zieliniec w zakresie budowy ścieżki pieszo – rowerowej” w ramach środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg kwota 874.326,60 zł,
- 6) konto Wsparcie powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej – kwota 11,70 zł,
- 7) konto Edukacja Dzieci z Ukrainy kwota 29.621,31 zł,
- 8) konto Fundusz Pomocy obywatelom Ukrainy – kwota 1.917,45 zł.

W bilansie z wykonania budżetu na dzień 31 grudnia 2023 roku w pozycji I.1.1. Środki pieniężne budżetu wykazano kwotę 13.030.310,42 zł, która jest zgodna ze stanem środków na rachunkach bankowych;

2. W pozycji II. Należności i rozliczenia wykazano kwotę **69.196,19 zł**, na którą składają się następujące pozycje:

- 1) II.2. Należności od budżetów kwota 313,01 zł, z tego:
 - ✓ należność od Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z tytułu dochodów Skarbu Państwa kwota 21,00 zł,
 - ✓ należności z tytułu naliczanych odsetek na rachunku bankowym jednostki projektu „Fundusz Pomocy” kwota 81,96 zł,
 - ✓ należność z tytułu naliczanych odsetek na rachunku bankowym jednostki projektu „Przygotowanie wojskowe – Indywidualny pakiet wyposażenia” kwota 100,72 zł,
 - ✓ należności z tytułu naliczanych odsetek na rachunku bankowym jednostki projektu „ZA ŻYCIEM” kwota 108,39 zł,
 - ✓ należności od Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu wpłat od cudzoziemców kwota 0,94 zł.
- 2) II.3. Pozostałe należności i rozliczenia – należności od jednostek organizacyjnych, które zrealizowały dochody i nie zrealizowały wydatków, a nie przekazały środków na dzień 31 grudnia 2023 roku w kwocie 68.883,18 zł, z tego:
 - ✓ zrealizowane dochody w kwocie 68.883,18 zł.

3. W pozycji III. Inne aktywa wykazana kwota **403.388,96 zł** stanowi przypis odsetek od zaciągniętych kredytów, których termin zapłaty przypadał w styczniu 2024 roku.

Pasywa:

1. Saldo w bilansie wykazane w pozycji I. Zobowiązania kwota **26.017.194,78 zł** jest zgodna z ewidencją księgową oraz ze sprawozdaniem Rb Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec IV kwartału 2023 roku:
- 1) W pozycji I.1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) ujęto kwotę **403.388,96 zł**. Kwota stanowi zobowiązanie wobec banków – odsetki płatne w styczniu 2024 roku.
 - 2) W pozycji I.1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) ujęto kwotę **25.506.014,27 zł**. Kwota stanowi zobowiązanie wobec banków – kredyty zaciągnięte przed 2023 rokiem (22.517.667,93 zł) oraz kredyty zaciągnięte w 2023 roku (2.988.346,34 zł).
 - 3) W pozycji I.2. Zobowiązania wobec budżetów ujęto kwotę **107.791,55 zł**, z tego:
 - ✓ zobowiązania wobec Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego z tytułu niewykorzystanych dotacji kwota 85.709,95 zł,
 - ✓ zobowiązanie wobec Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego z tytułu odsetek z projektu Wsparcie powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej kwota 11,70 zł,
 - ✓ zobowiązania z tytułu odsetek bankowych zgromadzonych na rachunku bankowym od projektu „POZNAJ POLSKIE ŚLADY W EUROPIE” wobec Ministerstwa Edukacji i Nauki kwota 253,99 zł,
 - ✓ zobowiązanie wobec Departamentu budżetowego MON z tytułu odsetek bankowych zgromadzonych na rachunku bankowym projektu „Przygotowanie wojskowe – Indywidualny pakiet wyposażenia” kwota 100,76 zł,
 - ✓ zobowiązania z tytułu odsetek bankowych zgromadzonych na rachunku bankowym projektu „ZA ŻYCIEM” wobec Ministerstwa Edukacji Narodowej kwota 3.259,53 zł,
 - ✓ zobowiązania z tytułu niewykorzystanej dotacji projektu „ZA ŻYCIEM” wobec Ministerstwa Edukacji Narodowej kwota 17.896,57 zł,
 - ✓ zobowiązania z tytułu odsetek bankowych zgromadzonych na rachunku bankowym zadania Publiczny transport zbiorowy w ramach przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej wobec Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego kwota 35,33 zł,
 - ✓ zobowiązania z tytułu odsetek bankowych zgromadzonych na rachunku od projektu „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2917P na odcinku Kołaczkowo – Zieliniec w zakresie budowy ścieżki pieszo – rowerowej” wobec Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego kwota 222,72 zł,
 - ✓ zobowiązania z tytułu odsetek bankowych zgromadzonych na rachunku od projektu „Fundusz Pomocy” wobec Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego kwota 130,11 zł,
 - ✓ zobowiązania wobec Wojewódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z tytułu wpłat od cudzoziemców kwota 150,94 zł,
 - ✓ zobowiązania wobec Wojewódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z tytułu dochodów Skarbu Państwa kwota 19,95 zł.
2. W pozycji II. 1. Wynik wykonania budżetu ujęto kwotę **3.478.894,04 zł**. Analizując tę pozycję odniesiono się do sprawozdania Rb – NDS, z którego wynika, że wynik

budżetu wykazany w w/w sprawozdaniu wynosi 3.478.894,04 zł. Ponadto dochody ogółem powiatu wg sprawozdania zbiorczego Rb – 27S za 2023 rok wynoszą 131.574.679,70 zł, natomiast wydatki ogółem powiatu wg sprawozdania Rb – 28 S za 2023 rok wynoszą 128.095.785,66 zł;

- 1) W pozycji II. 1.1. Nadwyżka budżetu ujęto kwotę 3.478.894,04 zł.
3. W pozycji II. 5. Skumulowany wynik budżetu (+) (-) wynosi -21.120.782,25 zł i jest zgodny z ewidencją księgową;
4. W pozycji III. Rozliczenia międzyokresowe wykazana kwota 5.127.589,00 zł jest zgodna z ewidencją księgową.

Na kwotę 5.127.589,00 zł składają się następujące pozycje :

1. część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów na miesiąc styczeń 2024 roku w kwocie 4.773.755,00 zł, środki wpłynęły do budżetu w dniu 20 grudnia 2023 roku,
2. dotacja celowa na 2024 rok (rozdz. 75411) w kwocie 353.834,00 zł z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, środki wpłynęły w dniu 27 grudnia 2023 roku.

Wniosek:

Stwierdzono, że dane wykazane w bilansie z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku są zgodne z ewidencją księgową oraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok.

Opinia o wydatkach na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dotyczących zadania współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej tj. wydatków na zadanie pn.: „*Cyfrowy Powiat*”.

Plan w wysokości 234.111,00 zł został wykonany w kwocie 234.111,00 zł, co stanowi 100,00% planu.

Uchwałą Rady Powiatu Wrzesińskiego nr 294/XLVII/2022 z dnia 25 października 2022 roku wyrażono zgodę na przystąpienie Powiatu Wrzesińskiego do projektu pn.: „*Cyfrowy Powiat*” realizowanego w ramach Oś V. Rozwój cyfrowy JZS oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU – Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020”.

Wniosek o dofinansowanie o numerze 5606 (nr formularza) został złożony 9 września 2022 roku. Podpisano umowę ze Skarbem Państwa, w imieniu którego działało Centrum Projektów Polska Cyfrowa o powierzenie grantu o numerze 5606/P/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 dotyczącą realizacji konkursu grantowego „*Cyfrowy Powiat*” o numerze POPC.05.01.00-00-0001/21-00 – kwota przyznanego grantu zgodnie z wnioskiem: 234.111,00 zł.

Środki na realizację zadania wpłynęły na wyodrębniony rachunek bankowy Powiatu Wrzesińskiego w dniu 5 grudnia 2022 roku.

W ramach realizacji niniejszego zadania w 2023 roku wydatkowano środki na realizację niżej wymienionych umów:

- ✓ umowa nr SI.1333.11.2023 zawarta w dniu 20 kwietnia 2023 roku z Centrum Kształcenia Ustawicznego „*MERCURY*” z siedzibą w Wągrowcu przy ul. Mickiewicza 13A/4 na przeprowadzenie diagnozy cyberbezpieczeństwa

w oparciu o wymagania określone w Regulaminie Konkursu Grantowego Cyfrowy Powiat, Oś V. Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie odporności na zagrożenia REACT-EU, Działanie 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie odporności na zagrożenia, Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 za kwotę 4.305,00 zł.

W dniu 16 czerwca 2023 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęła faktura nr 729/06/23 wystawiona w dniu 15.06.2023 r. na kwotę 4.305,00 zł z 14-dniowym terminem płatności (30.06.2023 r.). W dniu 30 czerwca 2023 roku uregulowano zobowiązanie z wyodrębnionego rachunku bankowego do realizacji niniejszego projektu;

- ✓ umowa nr 273.13.2023 zawarta w dniu 23 sierpnia 2023 roku z Jarosławem Kaźmierczakiem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Hardsoft-Telekom, ul. Namysłowska 17/19, 60-166 Poznań na zakup i dostawę sześciu zestawów komputerowych za kwotę 30.627,00 zł;

W dniu 25 września 2023 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęła faktura nr 23/02993 wystawiona w dniu 19.09.2023 r. na kwotę 30.627,00 zł, termin płatności zgodnie z umową: 09.10.2023 r.. W dniu 9 października 2023 roku uregulowano zobowiązanie z wyodrębnionego rachunku bankowego do realizacji niniejszego projektu.

- ✓ umowa nr SI.1333.22.2023 zawarta w dniu 5 września 2023 roku z Centrum Kształcenia Ustawicznego „MERCURY” z siedzibą w Wągrowcu przy ul. Mickiewicza 13A/4 na przeprowadzenie szkolenia z zakresu cyberbezpieczeństwa zgodnie z ustawą z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa za kwotę 4.500,00 zł. Szkoleniem objęto dwie grupy po 25 osób, łącznie 50 osób.

W dniu 3 października 2023 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęła faktura nr 1316/10/23 wystawiona w dniu 03.10.2023 r. na kwotę 4.500,00 zł z 14-dniowym terminem płatności (17.10.2023 r.). Z uwagi na konieczność rozliczenia projektu w dniu 9 października 2023 roku uregulowano zobowiązanie z wyodrębnionego rachunku bankowego do realizacji niniejszego projektu;

- ✓ umowa nr 237.12.2023 z dnia 23 sierpnia 2023 roku zawarta Jarosławem Kaźmierczakiem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Hardsoft-Telekom, ul. Namysłowska 17/19, 60-166 Poznań na zakup i dostawę dwóch serwerów za kwotę 103.320,00 zł.

W dniu 25 września 2023 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęła faktura nr 23/02992 wystawiona w tym samym dniu na kwotę 103.320,00 zł z terminem płatności wskazanym na dzień 09.10.2023 r. W dniu 9 października 2023 roku uregulowano zobowiązanie z wyodrębnionego rachunku bankowego do realizacji niniejszego projektu;

- ✓ umowa nr SI.1333.1.20.2023 z dnia 3 października 2023 roku zawarta Jarosławem Kaźmierczakiem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Hardsoft-Telekom, ul. Namysłowska 17/19, 60-166 Poznań na zakup i dostawę piętnastu zestawów komputerowych za kwotę 76.567,50 zł.

W dniu 6 października 2023 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęła faktura nr 23/03161 wystawiona w tym samym dniu na kwotę 76.567,50 zł z terminem płatności wskazanym na dzień 13.10.2023 r. Z uwagi na konieczność rozliczenia projektu w dniu 11 października 2023 roku uregulowano zobowiązanie z wyodrębnionego rachunku bankowego do realizacji niniejszego projektu.

Dokonano zwrotu pozostałej części niewykorzystanego grantu w kwocie 14.791,50 zł.

W dniu 21 listopada 2023 roku złożono wniosek rozliczający. W dniu 1 grudnia 2023 roku wniosek został zweryfikowany i zatwierdzony.

Łączne wydatki poniesione w 2023 roku wynoszą: 234.111,00 zł

Ww. wydatki realizowane były w rozdziale 75020 – *Starostwa Powiatowe*.

Wniosek:

Stwierdzono, że przedłożone przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok zawiera informację dotyczącą wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Informacja o dokonywanych zmianach w planie wydatków w trakcie roku budżetowego jest zgodna z przepisem art. 269 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Opinia o informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Wrzesińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego przyjętą uchwałą nr 2036/2024 Zarządu Powiatu Wrzesińskiego z dnia 19 marca 2024 roku, w której przedstawiono dane dotyczące: praw własności przysługujących Powiatowi Wrzesińskiemu, nieruchomości w użytkowaniu wieczystym, zmian w stanie mienia od dnia złożenia poprzedniej informacji, zwiększenia majątku z tytułu zakończonych inwestycji i dochodów uzyskanych z mienia w 2023 roku. Informacja o stanie mienia komunalnego została przekazana Regionalnej Izbie Obrachunkowej wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, informacja o stanie mienia została również zawarta w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Wniosek:

Stwierdzono zgodność informacji o stanie mienia Powiatu Wrzesińskiego z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Wniosek końcowy z kontroli wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok

Biorąc powyższe ustalenia i wnioski pod uwagę Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wrzesińskiego nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości w zakresie przeprowadzonej kontroli wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok.

Na podstawie art. 16 pkt 3 ustawy o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r., poz. 107)

Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2023 rok.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Jarosław Czyż, przewodniczący komisji
2. Wiesława Kowalska
1. Paweł Skrzypczak
2. Krzysztof Strużyński
3. Henryka Waligóra

The image shows four handwritten signatures in blue ink, each written on a horizontal dotted line. The signatures are: 1. Jarosław Czyż, 2. Wiesława Kowalska, 3. Paweł Skrzypczak, and 4. Henryka Waligóra.

Do wiadomości:

1. Marek Przyjemski, przewodniczący Rady Powiatu Wrzesińskiego,
2. Regionalna Izba Obrachunkowa,
3. Aa.