

Uchwała nr 1/25
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Jarocińskiego
z dnia 26 maja 2025 roku

w sprawie absolutorium

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107, 1907)

Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|---|---------------------------|
| 1. Sławomir Gruchała | Przewodniczący |
| 2. Jarosław Łukasiewicz | Zastępca Przewodniczącego |
| 3. Marta Bożena Bierła | Członek |
| 4. Stanisław Martuzalski | Członek |
| 5. Małgorzata Niestrawska - Kaźmierczak | Członek |

w głosowaniu jawnym 5 głosami „za”, oceniła pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Jarocińskiego za 2024 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Jarocinie za 2024 rok.

Podpisy członków Komisji:

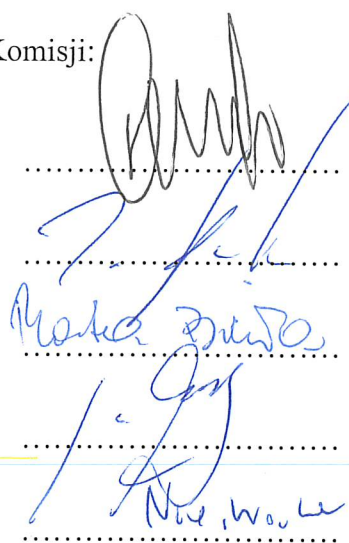
1. Sławomir Gruchała

2. Jarosław Łukasiewicz

3. Marta Bożena Bierła

4. Stanisław Martuzalski

5. Małgorzata Niestrawska - Kaźmierczak



Uzasadnienie
do Uchwały nr 1/25 Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 26 maja 2025 r.
w sprawie absolutorium

Zgodnie z art.267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Zarząd Powiatu w dniu 31 marca 2025 roku przekazał Radzie Powiatu „Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Jarocińskiego za 2024 rok”.

Komisja Rewizyjna zgodnie z przepisami, szczegółowo zapoznała się z przedłożonym sprawozdaniem i dokonała podziału zadań w zakresie badania materiałów źródłowych.

Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu powiatu dokonała porównania budżetu uchwalonego z wykonanym zwłaszcza pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności. W dniach od 07 kwietnia 2025 r. do 26 maja 2025 r. Komisja Rewizyjna na podstawie opracowanego harmonogramu kontroli dochodów i wydatków dokonała wnikliwej analizy sprawozdań budżetowych i finansowych dotyczących wykonania budżetu za 2024 rok.

Analizie i ocenie poddano:

- opisowe sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Jarocińskiego za 2024 rok,
- informacje o stanie mienia komunalnego Powiatu Jarocińskiego
- sprawozdanie finansowe Powiatu Jarocińskiego za 2024 r.,
- opinię RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia z objaśnieniami.

Zespół kontrolny stwierdził, że budżet powiatu jarocińskiego uchwalony został uchwałą nr LXXV/427/23 Rady Powiatu z dnia 19 grudnia 2023 r.

Uchwalony budżet wynosił:

- po stronie dochodów 140.364.500,00 zł
 - po stronie wydatków 138.381.230,00 zł,
 - po stronie rozchodów 3.580.000,00 zł,
 - po stronie przychodów 1.596.730,00 zł,
- w tym: dotacje celowe na zadania zlecone 9.680.284,00 zł.

W wyniku dokonanych zmian budżet powiatu na dzień 31 grudnia 2024 r. został zrealizowany następująco:

- dochody na plan 155.355.014,20 zł wykonano 155.893.437,39 zł, tj. 100,35%
- wydatki na plan 151.531.301,51 zł wykonano 145.138.902,56 zł, tj. 95,78%
- przychody na plan 5.256.287,31 zł wykonano 5.256.287,31 zł tj. 100,00%
- rozchody na plan 9.080.000,00 zł wykonano 9.080.000,00 zł, tj. 100,00%
- zadania zlecone na plan 12.933.905,91 zł wykonano 12.870.364,63 zł, tj. 99,51%.

Na podstawie analizy sprawozdania z wykonania budżetu, informacji udzielonych przez ww. osoby przy zachowaniu następujących kryteriów kontrolnych tj. legalności, rzetelności, gospodarności, celowości i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym dokonano oceny realizacji budżetu powiatu za 2024 rok.

Realizacja dochodów budżetu przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo na plan 40.532,50 zł wykonanie w kwocie 21.800,00 zł, co stanowi 53,78% planu

Powiat Jarociński otrzymał środki z budżetu Samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 19.800,00 zł z przeznaczeniem na zakup sadzonek drzew miododajnych – zadanie zrealizowano, środki rozliczono.

Natomiast dotację celową na zadanie rządowe zrealizowano w kwocie 2 tys. zł (tj. 9,65% planu) ze względu na uzyskaną korzystną ofertę. Dokonano klasyfikacji gruntów. Pozostałe środki zwrócono do budżetu Urzędu Wojewódzkiego.

Dział 020 – Leśnictwo – wykonanie na plan 200,00 zł w kwocie 149,05 zł, co stanowi 74,53% planu.

Dochody bieżące otrzymywane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (jak co roku) na wypłatę ekwiwalentów właścicielom za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych zgodnie z przeznaczeniem gruntów rolnych do zalesienia. Realizacja planu zgodnie z ustawą o przeznaczeniu gruntów rolnych do zalesienia.

Dział 600 – Transport i łączność – wykonanie na plan 3.988.742,25 zł w kwocie 4.053.952,30 zł, co stanowi 101,63% planu.

Wykonane dochody stanowią:

Paragraf 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, kwota 2.408 zł wykonanie 100%, to są trzy decyzje nałożonych kar za to, że firma zajęła pas drogowy powiatu bez zgody zarządcy.

Paragraf 0920 – wpływy z pozostałych odsetek, na plan 1.210,00 zł wykonanie 1.204,67 zł co stanowi 99,56%, to są wszelkie odsetki naliczone od tych różnych opłat i kar, a także kary i odszkodowania wynikające z umów.

Paragraf 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, kwota 26.000,00 zł. Planu nie zakładano, ponieważ zdarzenie wystąpiło incydentalnie i nie można go było przewidzieć. Nałożono karę za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy.

Paragraf 0620 – wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego i przejazdu nienormatywnie na drogach powiatowych, na plan 1.240.000,00 zł wykonanie 1.282.763,56 zł co stanowi 103,45%,. Realizacja prawidłowa.

Paragraf 0960 – wpływy z otrzymanej darowizny od firmy Park Wiatrowy Spółka z o.o., plan 100.000,00 zł wykonanie 100%. Środki zostały przeznaczone na Dworcową w Golinie oraz ulicę Oberską w Potarzycy. Zadanie zrealizowano.

Paragraf 0970 – wpływy z różnych dochodów - 5 000 zł wykonanie 100%. Środki z tytułu zatrzymanego wadium – dotyczyło ul. Oberskiej w Potarzycy.

Paragraf 2700 – środki na dofinansowanie własnych zadań powiatu pozyskane z innych źródeł - plan 249.959,00 zł wykonanie 245.991,70 zł, co stanowi 98,41%. Są to środki pozyskane z Lasów Państwowych Nadleśnictwo Jarocin na realizację zadania „Remont drogi powiatowej nr 4194P w miejscowości Tarce. Zadanie zostało zrealizowane, a z pozostałej kwoty powiat się rozliczył. Wykonanie prawidłowe.

Paragraf 6290 - środki na dofinansowanie własnych inwestycji – plan 2.390.165,25 zł – wykonanie 100%, i tak: środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 4208P Wojciechowo-Łobzowiec” – 1.317.357,46 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Piastowskiej i Bolesława Śmiałego w Jarocinie” – 400.769,32 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Powstańców Wielkopolskich w Kotlinie” – 672.038,47 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wykonanie na plan 1.406.257,41 zł w kwocie 2.169.727,28 zł, co stanowi 154,29% planu.

Ogółem wykonanie dochodów w tym dziale jest uzasadnione. Wprawdzie nie zrealizowano 100% wykonania dochodów z najmu i związanych z nimi opłat za śmieci, ale ich wartość trudno było oszacować na etapie projektowania budżetu. Nie dokonano również sprzedaży mienia.

Ponadplanowe wykonanie zrealizowano z dochodów Skarbu Państwa w zakresie odpisu należnego powiatowi. Tych dochodów wykonano ponad 3,5 razy więcej niż wynikało z planu otrzymanego z Urzędu Wojewódzkiego.

Pozytywnie ocenia się pozyskanie przez powiat zwiększenia dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – blisko o 156 tysięcy zł. Środki te wystarczyły na pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej.

Komisja Rewizyjna poprosiła o wyjaśnienia Referat Gospodarki Nieruchomościami w sprawie lokali mieszkalnych powiatu. Złożono zapytania:

- ile wolnych lokali do wynajęcia ma obecnie powiat w Porębie?,
- czy te lokale można by przekazać do Gminy Jaraczewo na mieszkania socjalne?

Odpowiedź:

Referat Gospodarki Nieruchomościami informuje, że w dniu 18 marca 2025 r. Zarząd Powiatu Jarocińskiego wystąpił do Burmistrza Miasta i Gminy Jaraczewo z propozycją przekazania 4 wolnych lokali mieszkalnych w budynku usytuowanym na nieruchomości położonej w Porębie nr 32, w najem socjalny.

Z uwagi na brak odpowiedzi na w/w pismo w dniu 05.05.2025 r. ponowiono wniosek z propozycją przekazania wolnych lokali mieszkalnych w ramach najmu socjalnego.

Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo pismem z dnia 09.05.2025 r. poinformował, iż Gmina Jaraczewo obecnie nie jest zainteresowana przejęciem lokali mieszkalnych w ramach najmu socjalnego, ponieważ aktualne potrzeby mieszkaniowe mieszkańców w tym obszarze są zaspokojone własnym zasobem.

Zestawienie wolnych lokali:

1. lokal nr 5 pow. 46,32 m²- I piętro
2. lokal nr 7 pow. 46,95 m² - I piętro
3. lokal nr 8 pow. 66,98 m² - II piętro - poddasze
4. lokal nr 9 pow. 71,57 m² - II piętro - poddasze

Dział 710 - działalność usługowa – plan 1.835.477,17 zł , wykonanie 1.845.539,14 zł., co stanowi 100,55%.

Ogółem wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe i uzasadnione.

Nadwyżka wykonania dotyczy dochodów z opłat za wydawanie dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej, która jest uzależniona od ilości zleceń geodezyjnych. Dotacje na zadania rządowe zlecone rozliczono.

Dział 750 - administracja publiczna - plan 665.994,99 zł, wykonanie 643.706,01 zł, co stanowi 96,65%.

Ogółem w tym dziale wykonanie prawidłowe i uzasadnione – jedynie niższe wpływy od planowanych odnotowano w zakresie wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wraz z należnymi odsetkami, a także rozliczeń z lat ubiegłych i różnych dochodów, których nie sposób precyzyjnie zaplanować.

Otrzymano darowiznę w wysokości 50 tys. zł od Parku Wiatrowego Jarocin Wschód sp. z o.o. z przeznaczeniem na budowę placu zabaw w Golinie. Zadanie zrealizowano.

Pozyskano dodatkowe środki z Funduszu Europejskich na Rozwój Cyfrowy (FERC) w ramach konkursu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe Działanie 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa na relokację zadania pn. „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Jarocinie” – łącznie 254.999,95 zł.

Dział 751- urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, Rozdział 75109 – wybory do rad, paragraf 2110 dotacje celowe – plan 69.930,00 zł, wykonanie 69.926,56 zł, co stanowi 100%.

Dział 752 - obrona narodowa – plan 79.544,89 zł, wykonanie 100%.

Dochody przeznaczono na współorganizację ćwiczenia obronnego dla pracowników zajmujących się problematyką obronną z powiatów jarocińskiego, pleszewskiego, śremskiego, średzkiego i wrzesińskiego.

Zrealizowano również zadania związane z kwalifikacją wojskową. Dotacji wystarczyło zostały rozliczone z wojewodą, który zaktualizował plan do wykonania.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan 9.380.617,96 zł, wykonanie 9.152.032,00 zł, co stanowi 97,56%.

Realizacja dochodów związana z działalnością KP Państwowej Straży Pożarnej i Policji prawidłowa związana z realizacją planu wydatków. Niższe wykonanie dochodów w tym dziale wynika z realizacji zadania zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy finansowanego z Funduszu Pomocy Ukrainie, które jest uzależnione od liczby osób przebywających w ośrodkach.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości – plan 211.068,00 zł, wykonanie 100,00%.

Dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na prowadzenie punktów Nieodpłatnej pomocy prawnej na terenie Powiatu Jarocińskiego.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – plan 35.184.193,00 zł, wykonanie 35.284.802,96 zł, co stanowi 100,29%.

Rozdział 75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst - plan 9.046.923,00 zł, wykonanie 9.147.532,96 zł, co stanowi 101,11%.

Opłaty związane z rejestracją pojazdu, wystawianiem licencji i praw jazdy, usuwaniem pojazdów z dróg powiatowych oraz nakładaniem grzywien, zrealizowane zostały nieznacznie ponad plan, ponieważ były trudne do oszacowania i uzależnione od zleceń.

Środki z rządowego Funduszu Polski Ład (§ 6370) - plan 6.829.285,00 zł, wykonanie 100%.

Na realizację zadań inwestycyjnych: Przebudowa dróg na terenie powiatu jarocińskiego polegająca na dobudowie ścieżek rowerowych – 2; Zapewnienie wysokiej jakości usług świadczonych w Szpitalu Powiatowym w Jarocinie Sp. z o.o.

Skarbnik wyjaśnił, że środki z tego funduszu planowane na początek roku w kwocie ponad 17,6 mln zł zostały zmniejszone do kwoty ponad 6,8 mln zł i dotyczyły realizacji ww zadań. Środki te, jak również zadania zostały przeniesione na kolejny rok, to znaczy, że powiat ich nie stracił.

Natomiast udziały w podatkach PIT i CIT powiat otrzymała w wartościach zaplanowanych przez ministerstwo.

Dział 758 - Różne rozliczenia - plan 81.181.081,35 zł, wykonanie 81.205.996,39 zł, co stanowi 100,03%.

Dochody bieżące w tym dziale to subwencja ogólna składająca się z części oświatowej, uzupełnienia z subwencji ogólnej, równoważącej i rozwojowej w łącznej kwocie 79.780.564,00 zł.

Środki z Funduszu Pomocy w celu realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 927.248,00 zł. Ponadto wykonanie odsetek (dzięki tworzonemu lokatom) zrealizowano w kwocie 498.184,39 zł.

Wykonanie tych dochodów nie budzi zastrzeżeń, Skarbnik podkreślił, że dochody tego działu w ciągu roku wzrosły o ponad 11 mln zł, tj. o blisko +16%.

Dział 801 – Oświata i wychowanie - plan 1.978.395,69 zł, wykonanie 2.120.056,04 zł, co stanowi 107,38%. Wykonanie uzasadnione.

W dziale tym wykazuje się dochody własne szkół publicznych powiatu. Wszystkie szkoły ogółem zrealizowały planowane dochody, które dotyczyły w szczególności odpłatności za wydawanie duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych, za najem swoich pomieszczeń sportowych i sal lekcyjnych, z odsetek od środków na rachunkach bankowych czy od nieterminowych płatności, dochodów płatnika z tytułu terminowego i prawidłowego rozliczania zaliczek na PIT oraz zasiłków zusowskich. Wyjątek stanowią opłaty za obiady w rozdz. 80148 oraz opłaty za wycieczki szkolne w rozdz. 80195 – nie sposób wcześniej precyzyjnie określić ilości zamawianych obiadów oraz czy wszystkie wycieczki szkolne się odbędą. W 2024 roku kontynuowano program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” z dotacji z budżetu państwa w kwocie 126.499,78 zł.

Pozyskano środki z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021 – 2027 współfinansowanych z EFS+ na realizację projektu przez ZSP nr 2 pt. „Fachowcy z ZSP nr 2 na rynku europejskim” w kwocie blisko 240 tysięcy zł.

ZSP Nr 1 w Jarocinie pozyskał środki z Funduszu Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży za kwotę 9.468,00 złotych na współpracę młodzieży między szkołami.

W związku z prowadzonymi kontrolami placówek niepublicznych uzyskano zwroty dotacji wraz z odsetkami. Otrzymano dodatkowe środki na nagrody dla nauczycieli i zakupy książek.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wykonanie 132.269,00 zł, wykonanie 131.040,49,00 zł co stanowi 99,07%. Realizacja dochodów prawidłowa i uzasadniona.

Rozdział 85117 - Zakłady opiekuńczo-lecznicze – plan 20.987,00 zł wykonanie 100%. Wpływy z gminy na opiekę i wychowanie jednego dziecka umieszczonego w ZOL-u w Jaszczotle.

Rozdział 85141 - ratownictwo medyczne – plan 13.782,00 zł wykonanie 99,99% - dochody z tytułu obciążenia Szpitala Powiatowego w Jarocinie kosztami zwrotu dotacji wydatkowanej w nadmiernej wysokości dot. Zadania „Zakup karetki pogotowia dla Szpitala Powiatowego w Jarocinie wraz z wyposażeniem”.

Rozdział 85141 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi – wykonanie 28.816,54 zł co stanowi 97,68% - dotacja celowa Gminy Jarocin – 24.316,54 zł, Gminy Żerków 2.500,00 zł oraz Gminy Kotlin – 2.000,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie Ośrodka Interwencji kryzysowej przy PCPR w Jarocinie. Nieznacznie niższe wykonanie wynika z obowiązku rozliczenia wykorzystania dotacji.

Rozdział 85156 - składki na ubezpieczenie zdrowotne - wykonanie 456,38 zł co stanowi 45,64% dochody ze zwrotu z ZUS-u składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Wykonanie niższe ze względu na trudność w oszacowaniu czy korekty składek nastąpią i w jakiej wysokości.

Rozdział 85195 – pozostała działalność - paragraf 0970 – wpływy z różnych dochodów – plan 67.000,00 zł wykonanie 100% . Obciążenie Szpitala Powiatowego w Jarocinie kosztami utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego realizację elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja zgodnie z porozumieniem.

Dział 852 – Pomoc społeczna –plan 13.310.822,50 zł, wykonanie 13.244.784,85 zł, co stanowi 99,50%. Wykonanie uzasadnione.

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej - plan 10.611.221,51 zł wykonanie 99,67%.

Zadanie realizuje Dom Pomocy Społecznej w Kotlinie. Największe dochody z tego tytułu to odpłatności pensjonariuszy rozliczanych na nowych zasadach 7.229.261,25 złotych.

Ponadto dotacja z budżetu wojewody na finansowanie pobytu podopiecznych przyjętych do DPS na starych zasadach 3.304.592,78 zł - wykonanie 98,06% planu ze względu na obowiązek rozliczenia dotacji w odniesieniu do czasu pobytu w DPS.

Pozostałe niższe już dochody są związane z bieżącą działalnością jednostki i dotyczą najmu stawu, odsetek od środków na rachunkach bankowych, rozliczeń z lat ubiegłych, wpłaty zasiłku pogrzebowego oraz odszkodowań za zniszczone mienie.

Realizacja dochodów w rozdziałach **85203** i **85205** była prawidłowa i zgodna z planem. Wystąpiły głównie dochody z dotacji na zadania rządowe zlecone i własne. Otrzymano również pokontrolne zwroty dotacji wraz z odsetkami i dochody z gmin stanowiące współudział w finansowaniu POW.

Rozdział 85218 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie –plan 90.494,00 zł wykonanie 74.050,42 zł co stanowi 81,83%. Środki z budżetu realizowanego przez PCPR w Jarocinie. Wpływy z pozostałych odsetek – 1.945,03 zł, wpływy z różnych dochodów – 666,00 zł.

Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek pomocy społecznej w postaci dodatków motywacyjnych na lata 2024-2027 w kwocie 71.439,39 zł – dotacja nie została wypłacona w całości ze względu na absencje chorobowe pracowników i obowiązek rozliczenia i zwrotu środków przez powiat. Dlatego niższe wykonanie tych dochodów jest uzasadnione.

Rozdział 85220 – Ośrodki interwencji kryzysowej – wykonanie 11.508,33 zł, co stanowi 91,58 %. Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek pomocy społecznej w postaci dodatków motywacyjnych na lata 2024-2027 w kwocie 11.508,33 zł.

Dotacja nie została wypłacona w całości ze względu na absencje chorobowe pracowników, obowiązek rozliczenia i zwrotu środków przez powiat. Dlatego niższe wykonanie tych dochodów jest uzasadnione.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność – wykonanie 3.596,00 zł co stanowi 100,00 %. Dotacja z budżetu państwa na zakup programu Pomost.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wykonanie 1.049.041,85 zł co stanowi 95,54 %.

Poza rozdz. 85333 dochody wykonano na poziomie bliskim 100%.

Rozdział 85333 – Powiatowy Urząd Pracy - wykonanie 354.895,63 zł co stanowi 88,54%.

Wykonanie dochodów niższe, ponieważ nie zrealizowano w pełnej wysokości planu dochodów z opłat za rejestracje oświadczeń o powierzenie wykonywania pracy cudzoziemcom. Dochody te są zależne od wnioskodawców, dlatego niepełne wykonanie jest uzasadnione.

Nieznacznie niższe dochody zrealizowano ponadto z tytułu wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego i składek ZUS naliczanych od deklaracji miesięcznych – ich wysokość jest trudna do oszacowania, bo wynika z wynagrodzeń pracowników, w tym absencji chorobowych i zasiłków. Natomiast środki z Funduszu Pracy wykazano w wartości przekazanej z ministerstwa, a planu nie skorygowano, nie zmniejszono do wysokości przyznanych powiatowi środków – dlatego realizacja na poziomie 92%.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza – plan 23.812,00 zł wykonanie 23.927,57 zł co stanowi 100,49%.

Rozdział 85406 - Poradnia psychologiczno-pedagogiczna – plan 1.200,00 zł wykonanie 1.316,81 zł co stanowi 109,73%.

Więcej dochodów niż planowano, zrealizowano z usług za orzekanie psychologa przy pracach komisji kwalifikacyjnej poborowych. Nieznacznie wyższe były też odsetki bankowe i dochody płatnika składek ZUS i podatku dochodowego.

Rozdział 85407 - placówki wychowania pozaszkolnego - plan 22.612,00 zł wykonanie 22.610,76 zł co stanowi 99,99%. Zwrot dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 22.610,76 zł.

Dział 855 Rodzina – plan 3.379.393,38 zł wykonanie 3.255.125,93 zł co stanowi 96,32%.

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - wykonanie 1.361.233,80 zł co stanowi 93,92%.

Niższe niż zaplanowano wykonanie dochodów wynika z:

- zaległości w płatnościach rodziców biologicznych za dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych,
- oszczędności w dotacji na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników realizujących zadania pieczy zastępczej w związku z ich absencją chorobową,
- niedokonaniem zapłaty przez Gminę Jarocin za koszty objęcia rodziny zastępczej opieką koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej w kwocie 81.702,65 zł.

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych - wykonanie 1.713.632,48 zł co stanowi 101,65%.

Ogółem realizacja dochodów w tym rozdziale jest prawidłowa. Nie zrealizowano jedynie dochodów z odsetek bankowych w pełnej wysokości – trudno je oszacować oraz nie wypłacono pełnego dofinansowania wynagrodzeń pracowników realizujących zadania ze względu na ich absencję chorobową.

Rozdział 85595 – Pozostała działalność - wykonanie 180.259,65 zł co stanowi 73,79%.

Środki te dotyczą programu Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie kaliskim. Celem programu jest wspieranie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osób najbardziej potrzebujących i dzieci.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - plan 893.540,00 zł wykonanie 825.157,02 zł co stanowi 92,35%.

Rozdział 90011 - Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - plan 503.564,80 zł wykonanie 479.564,80 zł co stanowi 95,23%

Dochody tego rozdziału stanowią pozyskane przez powiat środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadania ekologiczne. Niższe wykonanie wynika z oszczędności na zadaniu rewaloryzacja parku zabytkowego w Górze – etap 1.

Rozdział 90019 – Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – wykonanie 204.168,13zł co stanowi 82,15%.

Opłaty i kary (§ 0690) są nakładane przez Urząd Marszałkowski oraz Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska. Ich wysokość jest niezależna od powiatu, dlatego wykonanie niższe niż szacowano.

Natomiast § 0570 dotyczy odpłatności z tytułu nałożonej kary na mieszkańców powiatu za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia. Ukarani zapłacili wyliczoną karę, a niezrealizowany plan wynika z ujęcia w budżecie zbyt wysokich dochodów z tego tytułu.

Rozdział 90026 – Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami – wykonanie 141.424,09 zł co stanowi 99,99%.

Ogółem realizacja dochodów prawidłowa. Na wyróżnienie zasługują pozyskane przez powiat środki z WFOŚiGW na usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - plan 498.644,56 zł wykonanie 505.565,88 zł co stanowi 101,39%

Ogółem realizacja dochodów w tym dziale prawidłowa. W rozdz. 92105 odnotowano zwrot dotacji wraz z odsetkami wynikające z rozliczeń dotacji udzielonych wcześniej.

Natomiast w rozdz. 92120 wykazano dochody pozyskane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w związku z realizacją Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na prace konserwatorskie w kościele pw. Świętego Andrzeja Apostoła w Golinie. Darowizny stanowią wkład własny do ww projektu oraz do remontu Kościoła pw. Św. Barbary w Magnuszewicach.

Dział 926 – Kultura fizyczna - plan 521,00 zł wykonanie 500,50 zł co stanowi 96,07%

Dochody te stanowią zwroty i rozliczenia udzielonych uprzednio dotacji.

Podsumowanie dochodów

Zrealizowane w 2024 roku dochody ogółem wyniosły blisko 156 milionów zł, co stanowi 100,37% planu, czyli było nieznacznie niższe niż wykonanie dochodów za 2023 rok (niższe o blisko 344 tys. zł)

Wykonano założony plan ogółem w 100,37%, w tym równie wysokie wykonanie dotyczyło zarówno dochodów bieżących jak i majątkowych.

Dochody wykonane w ciągu roku wzrosły o ponad 15,5 mln zł, tj. +11,06% w stosunku do pierwotnego planu.

Na uwagę zasługuje wysoki poziom dochodów majątkowych, tj. ponad 10 mln zł, które jednak w odniesieniu do początku roku zmniejszyły się o ponad -8,360 mln zł. To zmniejszenie jest przede wszystkim wynikiem przeniesienia środków z tzw. Polskiego Ładu i części inwestycji nim finansowanych na 2025 rok oraz pozyskaniem dodatkowych środków na inwestycje z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg +2,390 mln zł.

Znacznie wzrósł natomiast poziom dochodów bieżących w ciągu roku i wyniósł blisko +24 mln zł. Złożyło się na to m.in. otrzymanie zwiększenia dochodów w ciągu roku: z PIT (ponad 2,5 mln zł), zwiększenia subwencji o blisko +9,5 mln zł, przekazania dodatkowych środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie blisko 0,5 mln zł, przekazania środków z Funduszu Pomocy Ukrainie ponad 2 mln zł, zwiększeń dotacji rządowych na zadania zlecone i własne oraz zrealizowania wyższych niż planowano dochodów własnych przez jednostki budżetowe powiatu.

Dodatkowo należy również wskazać na pozyskane dodatkowe środki zarówno na wydatki bieżące jak i wydatki majątkowe. Dodatkowe ponad 15 mln zł dochodów współfinansowało wydatki bieżące i majątkowe o wartości ponad 17,7 mln zł. Dzięki temu udział powiatu (wkład własny powiatu) wyniósł jedynie 2,7 mln zł, co stanowi 15,25% wartości całych nakładów.

Tak duże dofinansowania zadań oraz racjonalna gospodarka wydatkami pozwoliła na realizację budżetu bez konieczności zaciągania nowego długu, a ponadto zrealizowano nadwyżkę budżetu w kwocie ponad 10,7 mln zł, z której 5,5 mln zł sfinansowało lokaty na 2025 rok.

W 2024 roku zrealizowano wyjątkowo dużo ok. 3,5 razy więcej niż wynikało z planu dochodów Skarbu Państwa.

Biorąc powyższe pod uwagę komisja uznaje wykonanie dochodów za uzasadnione i prawidłowe.

Zespół kontrolny analizując **wykonanie planu wydatków w 2024 r.** w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach szczególną uwagę zwrócił na działy:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wykonanie na poziomie 54,01% w kwocie 22.000,00 zł. Realizacja prawidłowa i uzasadniona. Wystąpiły oszczędności, na operat w sprawie klasyfikacji gruntów wydatkowano jedynie blisko 10% pierwotnego planu. Zadanie zrealizowano, dotację rozliczono i zwrócono do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dział 020 – Leśnictwo – wykonanie w kwocie 23.200,00 zł co stanowi 99,78%.

Realizacja dotyczy nadzoru nad gospodarką leśną i wypłaty ekwiwalentów użytkownikom gruntów według zawartych umów. Realizacja prawidłowa

Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo – wykonanie w kwocie 591,00 zł co stanowi 59,10%.

Wystąpiły oszczędności związane w wykonaniem legitymacji dla strażników Społecznej Straży Rybackiej.

Dział 600 - Transport i łączność – wykonanie na poziomie 16.199.947,15 zł co stanowi 95,31%.

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe – wykonanie w kwocie 16.199.947,15 zł co stanowi 95,31%.

W zakresie realizacji wydatków bieżących osiągnięto oszczędności przede wszystkim w §§:

4210 – zakup materiałów i wyposażenia – wystąpiły oszczędności w zakupie paliwa do samochodu, ponadto środki wydatkowano na sadzonki drzew miododajnych i sorbent;

4260 - zakup energii, ponieważ na etapie tworzenia projektu budżetu trudno było oszacować dynamikę wzrostu cen energii elektrycznej,

4300 - zakup usług pozostałych – ze względu na korzystne warunki atmosferyczne zaoszczędzono środki powiatu na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.

Ponadto wystąpiły niższe koszty postępowań sądowych oraz wypłaconych odszkodowań w związku z użytkowaniem dróg powiatowych.

Niższe niż 100% wykonanie wydatków inwestycyjnych wynika przede wszystkim z niewydatkowania środków na przebudowę drogi Stęgosz – Chrzan – wydatki przeszły do realizacji na 2025 rok, a planu referat dróg w 2024 roku nie zmniejszył.

Ponadto wystąpiły również w wydatkach inwestycyjnych oszczędności poprzetargowe.

Natomiast zadania finansowane tzw. Polskim Ładem tj. przebudowa drogi Jaraczewo – Gola – Niedźwiady, dobudowa chodników i dobudowa ścieżek rowerowych zostały w ciągu 2024 roku przeniesione do zakończenia i płatności w 2025 r.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wykonanie w kwocie 644.069,91 zł co stanowi 94,24 %.

Skarbnik wyjaśnił, że nieznaczne oszczędności wystąpiły w grupie wynagrodzeń z pochodnymi. Dodatkowo w ciągu roku uzyskano pełne finansowanie tych wydatków dotacją, dlatego wystąpiły oszczędności w środkach powiatu.

Niższe niż 100% wykonanie w pozostałych paragrafach wynika z następujących przyczyn:

- w paragrafie 2950 zwroty dotacji - trudno jest oszacować zwroty dotacji do rozliczenia z lat ubiegłych z budżetem Wojewody Wlkp.,

- wystąpiły niższe koszty w zużyciu energii cieplnej, elektrycznej oraz wody w lokalach stanowiących własność powiatu,

- znacznie niższe niż zwykle były koszty usług pozostałych oraz kosztów sądowych – są trudne do przewidzenia i oszacowania.

Komisja uznaje przedłożone wyjaśnienia za wystarczające i uzasadnione.

Dział 710 – Działalność usługowa – wykonanie w kwocie 2.145.847,45 zł, co stanowi 98,79 % w stosunku do planu.

Ogólnie realizacja wydatków z zakresu geodezji i kartografii oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego prawidłowa i uzasadniona.

Nie dokonano wydatku na organizację przewozu zwłok w rozdz. 71095.

Dział 750 – Administracja publiczna – wykonanie 11.080.279,22 zł, co stanowi 97,65%

Realizacja prawidłowa.

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie – wykonanie 595.692,83 zł, czyli 98,21%.

Wystąpiły nieznaczne oszczędności w grupie wynagrodzeń i pochodnych wynikające z absencji pracowników.

Rozdział 75019 – Rady powiatów - wykonanie 514.231,67 zł, co stanowi 97,84%.

Realizacja zadania prawidłowa. Oszczędności ze względu na absencje wystąpiły w dietach radnych. Ponadto nie wydatkowano wszystkich środków na zakupy i usługi.

Rozdział 75020 – Starostwa powiatowe – wykonanie 9.180.557,99 zł co stanowi 97,47%.

Realizacja planu wydatków według potrzeb. Oszczędności wystąpiły w grupie wynagrodzeń z pochodnymi oraz wydatków statutowych i wynikały z bieżącej działalności urzędu.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – wykonanie 329.679,36 zł, co stanowi 98,38%.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność – wykonanie 460.117,37 zł, co stanowi 99,81%.

Oszczędności dotyczą kosztów rejestracji jednostek pływających o długości do 24 m – zarejestrowano mniej niż pierwotnie zakładano.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - wykonanie 69.926,56 zł co stanowi 100,00 % - opłacono koszty organizacji i przeprowadzenia wyborów do organów powiatu.

Dział 752 – Obrona narodowa - wykonanie 79.544,89 zł co stanowi 100,00 % - zrealizowano założone zadania.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - wykonanie 9.269.271,42 zł co stanowi 97,53 % - zrealizowano założone zadania.

Wydatki w tym dziale dotyczyły finansowania działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Jarocinie. Poza tym obejmowały dofinansowanie zakupu wyposażenia w celu utworzenia strefy „Sierżanta Pyrka” dla Komendy Powiatowej Policji w Jarocinie, odtworzenie infrastruktury drogowej po ulewnych deszczach oraz zakupu wyposażenia Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego.

Niższe od planowanego wykonanie wydatków w tym dziale dotyczy opłat za zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy przebywających w jednostkach na terenie powiatu. Liczba osób przebywających w ośrodkach była mniejsza od planowanej, a poza tym płatności za ostatnie tygodnie grudnia zostały przesunięte na styczeń 2025 roku. Nie zakłóciło to jednak działalności tych jednostek. Komisja uznaje powyższe wyjaśnienia Skarbnika za uzasadnione.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości, rozdział 75515 – Nieodpłatna pomoc prawna – wykonanie 211.060,68 zł, tj. 100 % - realizacja prawidłowa.

W trakcie realizacji budżetu wystąpiły oszczędności w zakupach usług telekomunikacyjnych. W związku z powyższym niższe wykonanie wydatków w tym dziale uznaje się za uzasadnione.

samorządu terytorialnego – wykonanie 684.470,83 zł, co stanowi 94,55 % planu.

Odsetki bankowe od kredytów i obligacji zapłacono o blisko 50% niższe od pierwotnie planowanych, a ostatecznie wyniosły blisko 24% planu. Wynika to z niższych niż planowano stóp procentowych wibor 3m i 6m, zwłaszcza w IV kwartale 2024 r., co przełożyło się na niższe płatności rat odsetkowych przez powiat.

Rozdz. 75704 – Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego – wykonanie 0%.

Nie wystąpiła konieczność uruchamiania środków powiatu z tytułu udzielonych poręczeń szpitalowi. Realizacja uzasadniona.

Skarbnik wyjaśnił, że w tym dziale im niższa realizacja wydatków tym lepiej, tym niższe koszty obsługi długu ponosi powiat. Natomiast uruchomienie poręczeń za szpital nie było konieczne, ponieważ spółka spłacała swoje zadłużenie.

Komisja uznaje wykonanie tych wydatków za uzasadnione.

Dział 758 – Różne rozliczenia – wykonanie 0,00 co stanowi 0,0%.

Zarząd Powiatu Jarocińskiego w ciągu 2024 roku rozdysonował jedynie 165.469 zł środków z rezerw. Realizacja planu wydatków uzasadniona, wynikająca z potrzeb.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – wykonanie 67.656.965,94 zł, co stanowi 97,22%.

Liceum Ogólnokształcące oraz Zespół Szkół Przyrodniczo – Biznesowych zrealizowały plan wydatków w tym dziale na poziomie bliskim 100%. Natomiast pozostałe szkoły wykazały liczne oszczędności, które dotyczyły przede wszystkim funduszu wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi oraz niższych kosztów utrzymania budynków głównie w zakresie energii elektrycznej, wody, gazu. Łącznie placówki oświatowe wykonały jedynie blisko 54% planu na doksztalcanie nauczycieli. Niższe było też wykonanie wydatków na organizację wycieczek uczniów.

Zespół Szkół Specjalnych zrealizował plan na poziomie 95,24%, oszczędności to blisko 626 tys. zł, Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 1 zrealizował plan na poziomie 98,30%, oszczędności wyniosły 254 tys. i Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 2 zrealizował plan na poziomie 95,61%, a oszczędności wyniosły blisko 818 tysięcy zł.

Ponadto zadanie inwestycyjne pn. Wykonanie nowego przyłącza elektroenergetycznego ZSP nr 2 przeniosła na 2025 rok.

Komisja uznała powyższe wyjaśnienia za uzasadnione.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – realizacja na poziomie 4.942.417,99 zł, co stanowi 99,96% - ogółem realizacja prawidłowa.

Skarbnik zauważył, że to kolejny rok w którym poziom pomocy udzielanej spółce szpitalnej jest wysoki, czy to poprzez poręczenie 2 mln zł kredytu obrotowego, wkłady pieniężne do spółki 2,542 mln zł, udzielane dotacje, czy zakup ambulansu z wyposażeniem.

Wydatki rozdziału 85156 stanowią rozliczenie składki zdrowotnej za lata ubiegłe za osoby nieobjęte obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

Natomiast wydatki rozdziału 85195 stanowią dotację przekazywaną do Urzędu Marszałkowskiego na kontynuację cyfryzacji szpitala i tworzenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wykonanie 15.944.959,02 zł, co stanowi 98,68 % - realizacja prawidłowa. Dotacje były w ciągu roku zwiększane, co komisja ocenia pozytywnie.

W tym dziale wydatkowanie środków odbywało się zgodnie z planem.

Nieznaczne oszczędności wystąpiły w Domu Pomocy Społecznej w Kotlinie oraz w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w funduszu wynagrodzeń z pochodnymi, a także w zakresie wydatków związanych z utrzymaniem tych jednostek.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wykonanie 4.028.316,24 zł, co stanowi 99,88 %. Wykonanie prawidłowe i uzasadnione, wynikające z zawartych umów i porozumień.

Do działalności Zespołu ds. Orzekania o niepełnosprawności przy PCPR r. 85321 powiat dołożył środki własne na zapłatę odsetek 423,00 zł i 829,98 zł na składki ZUS od umów zleceń po kontroli ZUS.

Zadania realizowane w ramach rozdz. 85311, 85333 wykonano na poziomie bliskim 100%. Prawidłowo i zgodnie z planem i umowami.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – wykonanie 3.209.763,05 zł, co stanowi 96,46%. Ogółem we wszystkich rozdziałach realizacja prawidłowa.

Oszczędności w rozdziale 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka dotyczą grupy wynagrodzeń z pochodnymi oraz związanych z nimi wydatków osobowych pracowników zatrudnionych w Zespole Szkół Specjalnych.

Niższa od zamierzonej była również realizacja dotacji na kolonie i obozy dzieci i młodzieży szkolnej prowadzonej poprzez organizacje pożytku publicznego, ponieważ UKS Teakwondo Jarocin zrezygnowało z realizacji zadania (kwota 2 tys. zł) a Stowarzyszenie na rzecz wsi Roszków zwróciło dotację w kwocie 322,78 zł.

Środki na doksztalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli nie zostały wydatkowane w całości bo nie było takich potrzeb (rozdział 85446).

Natomiast w rozdziale 85495 pozostały nierozdysponowane środki w kwocie blisko 85 tysięcy złotych, które miały stanowić zabezpieczenie w razie braków wydatków w placówkach oświatowych. Nie wystąpiła konieczność ich podziału.

Dział 855 – Rodzina – wykonanie 5.703.533,79 zł, co stanowi 97,95%. Ogółem realizacja prawidłowa.

Wydatki dotyczą kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych oraz w domach dziecka. Nieznaczne oszczędności odnotowano zarówno w grupie wynagrodzeń z pochodnymi, jak również w wydatkach statutowych związanych z realizacją tych zadań.

Największe oszczędności wystąpiły w toku realizacji przedsięwzięcia wieloletniego pn. „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie kaliskim”. Projekt ten jest realizowany przez PCPR i współfinansowany środkami z EFS. Środki wydatkowano według potrzeb i założeń projektu.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wykonanie 884.068,52 zł co stanowi 94,84%. Ogółem realizacja wydatków prawidłowa.

W rozdziale 90026 oszczędności wystąpiły w zakresie kosztów usuwania azbestu, ponieważ rozliczenie udzielanych dotacji nastąpiło według faktycznie poniesionych kosztów. Ponadto tańsza była również ekspertyza odpadów znajdujących się w zatrzymanym transporcie na terenie powiatu.

Ponadto nieznaczne oszczędności wystąpiły w realizacji akcji i przedsięwzięć proekologicznych.

Skarbnik zwrócił uwagę na dodatkowe pozyskane środki na zadania proekologiczne, m.in. na piknik ekologiczny, pracownię ekologiczną w ZSP nr 2 oraz rewaloryzację parku zabytkowego w Górze – etap1.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wykonanie planu na poziomie 876.805,86 zł, co stanowi 99,50 %.

Oszczędności dotyczą przede wszystkim dotacji dla organizacji pozarządowych realizujących zadania w ramach ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Dział 926 – Kultura fizyczna – wykonanie 180.020,57 zł, co stanowi 99,06 %. Realizacja prawidłowa. Wystąpiły nieznaczne oszczędności wynikające z realizacji budżetu.

Podsumowanie wydatków

Na pierwotny plan po stronie wydatków 138,38 mln zł, wykonano ponad 145,13 mln zł, czyli o ponad 6,7 mln zł więcej, w tym wydatki bieżące wzrosły o ponad 13,3 mln zł, tj. o 11,56%, a wydatki majątkowe zmniejszyły się o blisko -6,6 mln zł, tj. o -28,68%.

Wykonanie wydatków ogółem jest stosunkowo wysokie i wynosi blisko 96%, w tym wydatki bieżące blisko 96%, a wydatki majątkowe ponad 96%.

Pierwotnie była planowana znacznie wyższa realizacja wydatków inwestycyjnych, jednakże niektóre zadania zostały przeniesione na 2025 rok. Były to przebudowa drogi Stęgosz – Chrzan, przygotowanie dokumentacji projektowych, przebudowa drogi Jaraczewo – Gola – Niedźwiady, dobudowa chodników, dobudowa ścieżek rowerowych, wykonanie przyłącza elektroenergetycznego do ZSP nr 2 oraz remont zabytkowego kościoła pw. Św. Barbary w Magnuszewicach. Finansowanie większości tych zadań odbywa się dzięki środkom z tzw. Polskiego Ładu, których pomimo przesunięcia realizacji inwestycji powiat nie utracił.

Pozostałe zadania, w tym również te, które dopisano w ciągu 2024 roku zostały zrealizowane.

Rok 2024 to też kolejny rok spadku kosztów obsługi długu oraz dużego zaangażowania powiatu w pomoc spółce szpitalnej. Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Przychody:

Zostały zrealizowane na kwotę ponad 5,2 mln zł, co stanowi 100% założonego planu. Skarbnik wyjaśnił, że

- przychody w §§ 905 i 906 zostały w całości wprowadzone do finansowania budżetu 2023 roku, ponieważ dotyczyły zadań realizowanych w tym roku przy udziale środków unijnych i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;
- przychody w § 950 dotyczą wolnych środków pozostałych z rozliczenia budżetu 2023 roku,
- przychody w § 951 pochodziły ze spłat pożyczek udzielonych w latach wcześniejszych szpitalowi,
- przelewy z rachunków lokat § 994 w kwocie 2,1 mln zł to środki z 2023 r., które wspomogły finansowanie budżetu 2024 r.

Komisja uznaje wyjaśnienia Skarbnika za uzasadnione.

Rozchody:

Zostały zrealizowane na kwotę 9,080 mln zł, co stanowi blisko 100% założonego planu. Skarbnik wyjaśnił, że spłata obligacji oraz kredytów odbywała się zgodnie z harmonogramami spłat. Dokonano wykupu obligacji na kwotę 900 tysięcy i spłacono raty kredytów o wartości 2,680 mln. Pod koniec roku, ze względu na wolne środki, założono lokaty na kwotę 5,5 mln zł, która przeszła na 2025 rok.

Komisja uznaje wyjaśnienia Skarbnika za uzasadnione.

Stopień realizacji programów wieloletnich w 2024 r.

Skarbnik wyjaśnił, że:

- w samym tylko 2024 roku wydatki na programy wieloletnie wyniosły blisko 14,1 mln zł, co stanowi 94,29% planu 2024 r.,
- narastająco na przedsięwzięcia realizowane obecnie, wydatkowano już kwotę blisko 14,94 mln zł, co stanowi 28,65% całego planu wydatków wieloletnich.

W odróżnieniu do roku 2023, w którym zrealizowano ponad 93% przedsięwzięć wieloletnich (w tym wiele inwestycji drogowych zakończono i rozliczono), w 2024 roku rozpoczęto realizację kolejnych przedsięwzięć wieloletnich, m.in. remonty kościołów, przebudowę drogi Gola – Niedźwiady – etap1, a część zadań przesunięto na rok 2025 (dotyczy przebudowy drogi Stęgosz – Chrzan , czy przygotowania dokumentacji projektowej).

Taki % realizacji przedsięwzięć jest więc uzasadniony i wynika z harmonogramu realizacji poszczególnych projektów.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna uznaje przedstawione zakresy realizacji tych zadań za uzasadnione.

Zmiany w planie wydatków w ciągu roku 2024 r. w projektach finansowanych/ współfinansowanych środkami unijnymi.

Skarbnik zauważył, że dzięki pozyskaniu środków unijnych w ciągu 2024 roku, nastąpił przyrost wydatków bieżących i majątkowych o ponad 1,044 mln zł. Z tego zrealizowano blisko 915 tysięcy zł, co stanowi blisko 88% planu. Środki pozyskano w ciągu roku, dlatego zmiany planu były konieczne do rozpoczęcia realizacji tych zadań.

Komisja uznaje wyjaśnienia skarbnika za wystarczające i uzasadnione.

Stan mienia komunalnego:

Stan na 31 grudnia 2024 roku - mienie Powiatu Jarocińskiego wynosi blisko 352,55 ha, którego wartość oszacowana jest na blisko 26,36 mln zł. Przez ubiegły rok stan mienia nieznacznie się zwiększył (wzrost o blisko +1,01ha, +0,26 mln zł) głównie ze względu na porządkowanie nieruchomości powiatowych związanych z gruntami pod drogami powiatowymi.

Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Jarocińskiego za 2024 r.

W związku z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Zarząd Powiatu przekazał organowi stanowiącemu, tj. Radzie Powiatu Jarocińskiego, Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Bilans jednostki budżetowej (łącznie),
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie),
- 5) Wyciąg z danych zawartych w załączniku Informacja dodatkowa – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych wraz z Informacją dodatkową za 2024 r.

Bilans z wykonania budżetu obrazuje stan finansów publicznych i ma kwoty zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2024 r.

Środki pieniężne budżetu wzrosły w 2024 r. o kwotę ponad 11 mln zł w porównaniu do stanu na koniec 2023 r. Skarbnik wyjaśnił, że w tych blisko 21 mln zł znajdują się dochody przekazane przez Ministerstwo Finansów w 2024 r. na 2025 r. – blisko 8,5 mln zł (dotacja dla straży oraz zaliczka PIT i CIT), a także utworzona lokata na 2025 r. w kwocie 5,5 mln zł.

Wysoki poziom środków pieniężnych jest korzystny, środki te zasilą budżet 2025 roku.

Ponadto nastąpił też spadek należności powiatu o blisko 800 tysięcy zł, co przekłada się na zwiększenie płynności pieniężnej budżetu.

Skarbnik zwrócił uwagę na spadek zobowiązań powiatu o kwotę blisko 4 mln zł. Powiat w 2024 roku zrealizował nadwyżkę budżetową i nie było potrzeby zaciągania nowego długu.

W 2024 roku wypracowano nadwyżkę budżetu w kwocie ponad 10,7 mln zł (w 2023 r. był deficyt w kwocie -8,8 mln zł). Na nadwyżka pozwoliła sfinansować rozchody, w tym założenie lokaty na kwotę 8,8 mln zł.

Skumulowany wynik budżetu na koniec 2024 roku wynosi ponad -4,1 mln zł i jest ujemny ze względu na deficyt -8,8 z 2023 r. Skarbnik wyjaśnił, że po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i przeksięgowaniu wyniku wykonania budżetu za 2024 r. skumulowany wynik będzie dodatni i wyniesie ponad +6,6 mln zł.

Natomiast sprawozdanie łączne odzwierciedla łączne dane z 14 bilansów, rachunków zysków i strat, zmian w funduszu oraz informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych skorygowanych o wzajemne wyłączenia między nimi.

Łączne aktywa trwałe netto 14 jednostek budżetowych powiatu wzrosły w 2024 roku o kwotę ponad +2,2 mln zł. Przyrost środków transportu o blisko 857 tysięcy zł wynika z zakupu przez DPS samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych przy udziale środków z PFRON oraz zakupu ambulansu na potrzeby szpitala przy udziale środków z Polskiego Ładu.

Ponadto w trakcie 2024 roku nastąpiły odbiory inwestycji na ponad 11,8 mln zł, co przełożyło się również na zmniejszenie stanu środków trwałych w budowie o kwotę ponad 2,644 mln zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych udzielono zaliczki na środki trwałe w budowie w kwocie blisko 597 tys. zł, w związku z wymogami Polskiego Ładu oraz promesą z banku BGK. Zaliczka dotyczyła realizacji przebudowy drogi Jaraczewo – Gola – Niedźwiady.

W 2024 roku powiat podwyższył udziały w spółce szpitalnej o kwotę +2,542 mln zł.

Nastąpił nieznaczny spadek zobowiązań długoterminowych i wzrost zobowiązań krótkoterminowych. Natomiast zmniejszenie zobowiązań z tytułu dostaw i usług o blisko 2,6 mln zł dotyczyło zapłaty z inwestycję współfinansowaną z Polskiego Ładu.

Skarbnik wyjaśnił, że przyrost pozostałych zobowiązań o blisko 1,236 mln zł jest uzasadniony i wynika m. in. z ujęcia w bilansie starostwa środków pozabudżetowych PFRON oraz z tzw. opieki wytechnieniowej, które w poprzednich latach były wykazywane w bilansie organu. Przeniesienie ewidencji tych środków z ewidencji budżetu do ewidencji urzędu wynika z ustaleń z RIO w trakcie ostatniej kontroli kompleksowej. Te środki mają odzwierciedlenie w środkach pieniężnych w aktywach.

Komisja zauważyła również przyrost sum depozytowych i zabezpieczenia wykonania umów o blisko 647 tys. zł, co wynika z wielu inwestycji oddanych do użytkowania w 2024 r.

Ponadto w 2024 r. odnotowano również nieznaczny przyrost funduszy pozabudżetowych i zfs. Komisja stwierdza, że zapisy w sprawozdaniach Zmiany w funduszu oraz Rachunku zysków i strat mają odpowiednio odzwierciedlenie w bilansie jednostki.

Komisja zapoznała się z korektą Bilansu jednostki budżetowej za 2024 r. (łącznie), który wynika z korekty Bilansu Liceum Ogólnokształcącego. Korekta wynika z omyłkowego wprowadzenia stanu gruntów przez szkołę.

Analizie poddano protokoły z przeprowadzonej zgodnie z planem przez Komisję Rewizyjną kontroli dotyczących budżetu 2024 r. m. in. z kontroli funkcjonowania jednostek oświatowych prowadzonych przez Powiat Jarociński oraz z kontroli funkcjonowania Domów Dziecka Nr 1 i Nr 2 w Górze.

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą nr SO.3.4012.209.2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2025 roku w sprawie opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Jarocińskiego za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami.

Podsumowując Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu powiatu jarocińskiego za 2024 r. Zwraca uwagę przede wszystkim na:

- bardzo dobre wyniki finansowe budżetu, w szczególności w zakresie obsługi zadłużenia oraz stanu wolnych środków;
- to kolejny (szósty) rok spadku zadłużenia powiatu, które od 2018 roku z poziomu 26,14% spadło w 2024 roku do 5,35% w odniesieniu do zrealizowanych dochodów ogółem; nominalnie spadek w tym okresie nastąpił od kwoty 21,7 mln zł do 8,34 mln zł;
- została zrealizowana najwyższa w historii powiatu nadwyżka budżetu, która wyniosła 10.754.534,83 zł (średnia z poprzedniej kadencji wynosiła 3,084 mln zł);
- została zrealizowana najwyższa w historii powiatu nadwyżka operacyjna, która wyniosła 17.065.498,53 zł (średnia z poprzedniej kadencji to 12,4 mln zł);
- wydatki na obsługę zadłużenia powiatu spadły i były najniższe od 3 lat;
- pozyskanie nowych projektów współfinansowanych środkami unijnymi (i ich rozpoczęcie) w kwocie ponad 1,044 mln zł (stare projekty zakończono);
- zrealizowano wydatki majątkowe w kwocie ponad 16,3 mln zł, (tj. podobnie jak w latach 2019 – 2022);
- ogółem wartość pozyskanych dodatkowych dochodów na zadania powiatu wyniosła ponad 15,0 mln zł, co umożliwiło zrealizowanie wydatków bieżących i majątkowych nimi współfinansowanych w kwocie ponad 17,7 mln zł.; to oznacza, że udział powiatu wyniósł 2,7 mln zł, co daje średnie dofinansowanie zadań w wysokości blisko 85% - to wysoki wskaźnik dofinansowania wydatków;
- doprowadzenie do zbilansowania się wydatków na zadania oświatowe z subwencji oświatowej, dochodów własnych szkół oraz pozyskanych środków na oświatę; co było niemożliwe w ostatnich latach;
- pomimo tak wielu inwestycji, ich realizacja ostatecznie wyniosła ponad 96% (byłaby 100% ale nie zmniejszono planu przebudowy drogi Stęgosz = Chrzan oraz wykonania przyłącza elektroenergetycznego do ZSP nr 2, a te zadania przeszły do realizacji na 2025 r.);

- wprowadzono 25 nowych zadań wieloletnich (bieżących i majątkowych) w łącznej kwocie ponad 36,6 mln zł do realizacji na najbliższe lata;
- zakończono 6 zadań drogowych wieloletnich, remont drogi w Tarcach, dobudowa ścieżek – 2 edycja, przebudowa chodnika w Mieszkowie, przebudowa ul. Powstańców Wlkp. w Kotlinie, przebudowa ul. Piastowskiej i Bolesława Śmiałego w Jarocinie, przebudowa drogi Wojciechowo – Łobzowiec;
- tak wysoki poziom realizacji wydatków był możliwy dzięki pozyskaniu dodatkowych środków do budżetu, m.in. z Rządowego Funduszu Polski Ład ponad 6,829 mln zł (a poniesione wydatki na inwestycje ponad 7,352 mln zł), z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg blisko 2,39 mln zł (a poniesione wydatki na inwestycje i remonty to ponad 3,73 mln zł), z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ponad 524 tys. zł (a poniesione wydatki to ponad 601 tysięcy zł);
- wzrost dotacji z budżetu Państwa na zadania zlecone rządowe w ciągu roku o ponad 3,2 mln zł;
- kontynuację zadań związanych z zakwaterowaniem i wyżywieniem obywateli Ukrainy na terenie powiatu oraz nauką uczniów w szkołach powiatu na kwotę ponad 2 mln zł,
- znaczny poziom wsparcia spółki Szpital Powiatowy w Jarocinie – ponad 6,8 mln zł, w tym poręczenie kredytu obrotowego 2 mln zł, wkłady pieniężne do spółki 2,542 mln zł, dotacje na sprzęt blisko 100 tys. zł, wkład własny do projektu realizowanego przez szpital blisko 0,5 mln zł, środki z Polskiego Ładu ponad 1,676 mln zł;
- pomimo znacznego poziomu inwestycji oraz wprowadzenia nowych zadań wieloletnich zadłużenie powiatu spada, a za 2024 rok zrealizowano nadwyżkę i założono lokatę na 5,5 mln zł;
- kolejny rok z rzędu wykonano dochody Skarbu Państwa znacznie powyżej założonego przez Wojewodę planu, w 2024 roku było to ponad 3,5 razy więcej, najwięcej w historii powiatu;
- zrealizowano blisko 0,5 mln zł odsetek z lokat bankowych od środków powiatu.

Podsumowując Komisja Rewizyjna stwierdza, że zaplanowane przedsięwzięcia i zadania zostały zrealizowane, a tylko dwa zostały przesunięte do realizacji w przyszłym roku oraz część zadań współfinansowanych tzw. Polskim Ładem. Dzięki racjonalnemu gospodarowaniu środkami, na koniec 2024 roku wypracowano wyniki umożliwiające kontynuację realizacji zadań w kolejnym roku budżetowym. Utrzymano wysoką rentowność obsługi zadłużenia powiatu, co przekłada się na możliwość pozyskiwania środków i wkładów własnych powiatu również ze źródeł zewnętrznych.

Podpisy członków Komisji:

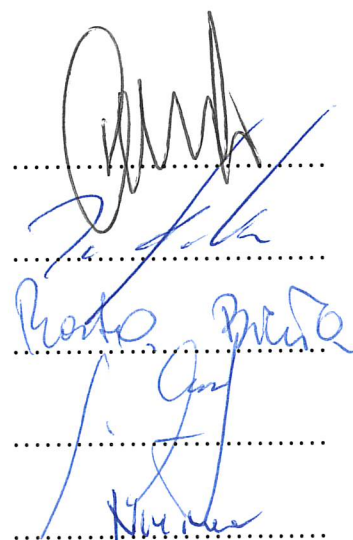
1. Sławomir Gruchała

2. Jarosław Łukasiewicz

3. Marta Bożena Bierła

4. Stanisław Martuzalski

5. Małgorzata Niestrawska - Kaźmierczak



Uchwała nr 1/25
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Jarocińskiego
z dnia 26 maja 2025 roku

w sprawie absolutorium

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107, 1907)

Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|---|---------------------------|
| 1. Sławomir Gruchała | Przewodniczący |
| 2. Jarosław Łukasiewicz | Zastępcą Przewodniczącego |
| 3. Marta Bożena Bierła | Członek |
| 4. Stanisław Martuzalski | Członek |
| 5. Małgorzata Niestrawska - Kaźmierczak | Członek |

w głosowaniu jawnym 5 głosami „za”, oceniła pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Jarocińskiego za 2024 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Jarocinie za 2024 rok.

Podpisy członków Komisji:

1. Sławomir Gruchała

2. Jarosław Łukasiewicz

3. Marta Bożena Bierła

4. Stanisław Martuzalski

5. Małgorzata Niestrawska - Kaźmierczak

.....
.....
.....
.....
.....

Uzasadnienie
do Uchwały nr 1/25 Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Jarocińskiego z dnia 26 maja 2025 r.
w sprawie absolutorium

Zgodnie z art.267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Zarząd Powiatu w dniu 31 marca 2025 roku przekazał Radzie Powiatu „Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Jarocińskiego za 2024 rok”.

Komisja Rewizyjna zgodnie z przepisami, szczegółowo zapoznała się z przedłożonym sprawozdaniem i dokonała podziału zadań w zakresie badania materiałów źródłowych.

Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu powiatu dokonała porównania budżetu uchwalonego z wykonanym zwłaszcza pod względem legalności, celowości, rzetelności i gospodarności. W dniach od 07 kwietnia 2025 r. do 26 maja 2025 r. Komisja Rewizyjna na podstawie opracowanego harmonogramu kontroli dochodów i wydatków dokonała wnikliwej analizy sprawozdań budżetowych i finansowych dotyczących wykonania budżetu za 2024 rok.

Analizie i ocenie poddano:

- opisowe sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Jarocińskiego za 2024 rok,
- informacje o stanie mienia komunalnego Powiatu Jarocińskiego
- sprawozdanie finansowe Powiatu Jarocińskiego za 2024 r.,
- opinię RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia z objaśnieniami.

Zespół kontrolny stwierdził, że budżet powiatu jarocińskiego uchwalony został uchwałą nr LXXV/427/23 Rady Powiatu z dnia 19 grudnia 2023 r.

Uchwalony budżet wynosił:

- po stronie dochodów 140.364.500,00 zł
 - po stronie wydatków 138.381.230,00 zł,
 - po stronie rozchodów 3.580.000,00 zł,
 - po stronie przychodów 1.596.730,00 zł,
- w tym: dotacje celowe na zadania zlecone 9.680.284,00 zł.

W wyniku dokonanych zmian budżet powiatu na dzień 31 grudnia 2024 r. został zrealizowany następująco:

- dochody na plan 155.355.014,20 zł wykonano 155.893.437,39 zł, tj. 100,35%
- wydatki na plan 151.531.301,51 zł wykonano 145.138.902,56 zł, tj. 95,78%
- przychody na plan 5.256.287,31 zł wykonano 5.256.287,31 zł tj. 100,00%
- rozchody na plan 9.080.000,00 zł wykonano 9.080.000,00 zł, tj. 100,00%
- zadania zlecone na plan 12.933.905,91 zł wykonano 12.870.364,63 zł, tj. 99,51%.

Na podstawie analizy sprawozdania z wykonania budżetu, informacji udzielonych przez ww. osoby przy zachowaniu następujących kryteriów kontrolnych tj. legalności, rzetelności, gospodarności, celowości i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym dokonano oceny realizacji budżetu powiatu za 2024 rok.

Realizacja dochodów budżetu przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo na plan 40.532,50 zł wykonanie w kwocie 21.800,00 zł, co stanowi 53,78% planu

Powiat Jarociński otrzymał środki z budżetu Samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 19.800,00 zł z przeznaczeniem na zakup sadzonek drzew miododajnych – zadanie zrealizowano, środki rozliczono.

Natomiast dotację celową na zadanie rządowe zrealizowano w kwocie 2 tys. zł (tj. 9,65% planu) ze względu na uzyskaną korzystną ofertę. Dokonano klasyfikacji gruntów. Pozostałe środki zwrócono do budżetu Urzędu Wojewódzkiego.

Dział 020 – Leśnictwo – wykonanie na plan 200,00 zł w kwocie 149,05 zł, co stanowi 74,53% planu.

Dochody bieżące otrzymywane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (jak co roku) na wypłatę ekwiwalentów właścicielom za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych zgodnie z przeznaczeniem gruntów rolnych do zalesienia. Realizacja planu zgodnie z ustawą o przeznaczeniu gruntów rolnych do zalesienia.

Dział 600 – Transport i łączność – wykonanie na plan 3.988.742,25 zł w kwocie 4.053.952,30 zł, co stanowi 101,63% planu.

Wykonane dochody stanowią:

Paragraf 0580 – wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, kwota 2.408 zł wykonanie 100%, to są trzy decyzje nałożonych kar za to, że firma zajęła pas drogowy powiatu bez zgody zarządcy.

Paragraf 0920 – wpływy z pozostałych odsetek, na plan 1.210,00 zł wykonanie 1.204,67 zł co stanowi 99,56%, to są wszelkie odsetki naliczone od tych różnych opłat i kar, a także kary i odszkodowania wynikające z umów.

Paragraf 0950 – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, kwota 26.000,00 zł. Planu nie zakładano, ponieważ zdarzenie wystąpiło incydentalnie i nie można go było przewidzieć. Nałożono karę za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy.

Paragraf 0620 – wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego i przejazdu nienormatywnie na drogach powiatowych, na plan 1.240.000,00 zł wykonanie 1.282.763,56 zł co stanowi 103,45%,. Realizacja prawidłowa.

Paragraf 0960 – wpływy z otrzymanej darowizny od firmy Park Wiatrowy Spółka z o.o., plan 100.000,00 zł wykonanie 100%. Środki zostały przeznaczone na Dworcową w Golinie oraz ulicę Oberską w Potarzycy. Zadanie zrealizowano.

Paragraf 0970 – wpływy z różnych dochodów - 5 000 zł wykonanie 100%. Środki z tytułu zatrzymanego wadium – dotyczyło ul. Oberskiej w Potarzycy.

Paragraf 2700 – środki na dofinansowanie własnych zadań powiatu pozyskane z innych źródeł - plan 249.959,00 zł wykonanie 245.991,70 zł, co stanowi 98,41%. Są to środki pozyskane z Lasów Państwowych Nadleśnictwo Jarocin na realizację zadania „Remont drogi powiatowej nr 4194P w miejscowości Tarce. Zadanie zostało zrealizowane, a z pozostałej kwoty powiat się rozliczył. Wykonanie prawidłowe.

Paragraf 6290 - środki na dofinansowanie własnych inwestycji – plan 2.390.165,25 zł – wykonanie 100%, i tak: środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 4208P Wojciechowo-Łobzowiec” – 1.317.357,46 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Piastowskiej i Bolesława Śmiałego w Jarocinie” – 400.769,32 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa ul. Powstańców Wielkopolskich w Kotlinie” – 672.038,47 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wykonanie na plan 1.406.257,41 zł w kwocie 2.169.727,28 zł, co stanowi 154,29% planu.

Ogółem wykonanie dochodów w tym dziale jest uzasadnione. Wprawdzie nie zrealizowano 100% wykonania dochodów z najmu i związanych z nimi opłat za śmieci, ale ich wartość trudno było oszacować na etapie projektowania budżetu. Nie dokonano również sprzedaży mienia.

Ponadplanowe wykonanie zrealizowano z dochodów Skarbu Państwa w zakresie odpisu należnego powiatowi. Tych dochodów wykonano ponad 3,5 razy więcej niż wynikało z planu otrzymanego z Urzędu Wojewódzkiego.

Pozytywnie ocenia się pozyskanie przez powiat zwiększenia dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – blisko o 156 tysięcy zł. Środki te wystarczyły na pokrycie kosztów zatrudnienia pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej.

Komisja Rewizyjna poprosiła o wyjaśnienia Referat Gospodarki Nieruchomościami w sprawie lokali mieszkalnych powiatu. Złożono zapytania:

- ile wolnych lokali do wynajęcia ma obecnie powiat w Porębie?,
- czy te lokale można by przekazać do Gminy Jaraczewo na mieszkania socjalne?

Odpowiedź:

Referat Gospodarki Nieruchomościami informuje, że w dniu 18 marca 2025 r. Zarząd Powiatu Jarocińskiego wystąpił do Burmistrza Miasta i Gminy Jaraczewo z propozycją przekazania 4 wolnych lokali mieszkalnych w budynku usytuowanym na nieruchomości położonej w Porębie nr 32, w najem socjalny.

Z uwagi na brak odpowiedzi na w/w pismo w dniu 05.05.2025 r. ponowiono wniosek z propozycją przekazania wolnych lokali mieszkalnych w ramach najmu socjalnego.

Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo pismem z dnia 09.05.2025 r. poinformował, iż Gmina Jaraczewo obecnie nie jest zainteresowana przejęciem lokali mieszkalnych w ramach najmu socjalnego, ponieważ aktualne potrzeby mieszkaniowe mieszkańców w tym obszarze są zaspokojone własnym zasobem.

Zestawienie wolnych lokali:

1. lokal nr 5 pow. 46,32 m²- I piętro
2. lokal nr 7 pow. 46,95 m² - I piętro
3. lokal nr 8 pow. 66,98 m² - II piętro - poddasze
4. lokal nr 9 pow. 71,57 m² - II piętro - poddasze

Dział 710 - działalność usługowa – plan 1.835.477,17 zł , wykonanie 1.845.539,14 zł., co stanowi 100,55%.

Ogółem wykonanie dochodów w tym dziale jest prawidłowe i uzasadnione.

Nadwyżka wykonania dotyczy dochodów z opłat za wydawanie dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej, która jest uzależniona od ilości zleceń geodezyjnych. Dotacje na zadania rządowe zlecone rozliczono.

Dział 750 - administracja publiczna - plan 665.994,99 zł, wykonanie 643.706,01 zł, co stanowi 96,65%.

Ogółem w tym dziale wykonanie prawidłowe i uzasadnione – jedynie niższe wpływy od planowanych odnotowano w zakresie wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wraz z należnymi odsetkami, a także rozliczeń z lat ubiegłych i różnych dochodów, których nie sposób precyzyjnie zaplanować.

Otrzymano darowiznę w wysokości 50 tys. zł od Parku Wiatrowego Jarocin Wschód sp. z o.o. z przeznaczeniem na budowę placu zabaw w Golinie. Zadanie zrealizowano.

Pozyskano dodatkowe środki z Funduszu Europejskich na Rozwój Cyfrowy (FERC) w ramach konkursu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe Działanie 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa na relokację zadania pn. „Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Jarocinie” – łącznie 254.999,95 zł.

Dział 751- urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, Rozdział 75109 – wybory do rad, paragraf 2110 dotacje celowe – plan 69.930,00 zł, wykonanie 69.926,56 zł, co stanowi 100%.

Dział 752 - obrona narodowa – plan 79.544,89 zł, wykonanie 100%.

Dochody przeznaczono na współorganizację ćwiczenia obronnego dla pracowników zajmujących się problematyką obronną z powiatów jarocińskiego, pleszewskiego, śremskiego, średzkiego i wrzesińskiego.

Zrealizowano również zadania związane z kwalifikacją wojskową. Dotacji wystarczyło zostały rozliczone z wojewodą, który zaktualizował plan do wykonania.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan 9.380.617,96 zł, wykonanie 9.152.032,00 zł, co stanowi 97,56%.

Realizacja dochodów związana z działalnością KP Państwowej Straży Pożarnej i Policji prawidłowa związana z realizacją planu wydatków. Niższe wykonanie dochodów w tym dziale wynika z realizacji zadania zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy finansowanego z Funduszu Pomocy Ukrainie, które jest uzależnione od liczby osób przebywających w ośrodkach.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości – plan 211.068,00 zł, wykonanie 100,00%.

Dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na prowadzenie punktów Nieodpłatnej pomocy prawnej na terenie Powiatu Jarocińskiego.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – plan 35.184.193,00 zł, wykonanie 35.284.802,96 zł, co stanowi 100,29%.

Rozdział 75618 – wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst - plan 9.046.923,00 zł, wykonanie 9.147.532,96 zł, co stanowi 101,11%.

Opłaty związane z rejestracją pojazdu, wystawianiem licencji i praw jazdy, usuwaniem pojazdów z dróg powiatowych oraz nakładaniem grzywien, zrealizowane zostały nieznacznie ponad plan, ponieważ były trudne do oszacowania i uzależnione od zleceń.

Środki z rządowego Funduszu Polski Ład (§ 6370) - plan 6.829.285,00 zł, wykonanie 100%.

Na realizację zadań inwestycyjnych: Przebudowa dróg na terenie powiatu jarocińskiego polegająca na dobudowie ścieżek rowerowych – 2; Zapewnienie wysokiej jakości usług świadczonych w Szpitalu Powiatowym w Jarocinie Sp. z o.o.

Skarbnik wyjaśnił, że środki z tego funduszu planowane na początek roku w kwocie ponad 17,6 mln zł zostały zmniejszone do kwoty ponad 6,8 mln zł i dotyczyły realizacji ww zadań. Środki te, jak również zadania zostały przeniesione na kolejny rok, to znaczy, że powiat ich nie stracił.

Natomiast udziały w podatkach PIT i CIT powiat otrzymała w wartościach zaplanowanych przez ministerstwo.

Dział 758 - Różne rozliczenia - plan 81.181.081,35 zł, wykonanie 81.205.996,39 zł, co stanowi 100,03%.

Dochody bieżące w tym dziale to subwencja ogólna składająca się z części oświatowej, uzupełnienia z subwencji ogólnej, równoważącej i rozwojowej w łącznej kwocie 79.780.564,00 zł.

Środki z Funduszu Pomocy w celu realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 927.248,00 zł. Ponadto wykonanie odsetek (dzięki tworzącym lokatom) zrealizowano w kwocie 498.184,39 zł.

Wykonanie tych dochodów nie budzi zastrzeżeń, Skarbnik podkreślił, że dochody tego działu w ciągu roku wzrosły o ponad 11 mln zł, tj. o blisko +16%.

Dział 801 – Oświata i wychowanie - plan 1.978.395,69 zł, wykonanie 2.120.056,04 zł, co stanowi 107,38%. Wykonanie uzasadnione.

W dziale tym wykazuje się dochody własne szkół publicznych powiatu. Wszystkie szkoły ogółem zrealizowały planowane dochody, które dotyczyły w szczególności odpłatności za wydawanie duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych, za najem swoich pomieszczeń sportowych i sal lekcyjnych, z odsetek od środków na rachunkach bankowych czy od nieterminowych płatności, dochodów płatnika z tytułu terminowego i prawidłowego rozliczania zaliczek na PIT oraz zasiłków zusowskich. Wyjątek stanowią opłaty za obiady w rozdz. 80148 oraz opłaty za wycieczki szkolne w rozdz. 80195 – nie sposób wcześniej precyzyjnie określić ilości zamawianych obiadów oraz czy wszystkie wycieczki szkolne się odbędą. W 2024 roku kontynuowano program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” z dotacji z budżetu państwa w kwocie 126.499,78 zł.

Pozyskano środki z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021 – 2027 współfinansowanych z EFS+ na realizację projektu przez ZSP nr 2 pt. „Fachowcy z ZSP nr 2 na rynku europejskim” w kwocie blisko 240 tysięcy zł.

ZSP Nr 1 w Jarocinie pozyskał środki z Funduszu Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży za kwotę 9.468,00 złotych na współpracę młodzieży między szkołami.

W związku z prowadzonymi kontrolami placówek niepublicznych uzyskano zwroty dotacji wraz z odsetkami. Otrzymano dodatkowe środki na nagrody dla nauczycieli i zakupy książek.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wykonanie 132.269,00 zł, wykonanie 131.040,49,00 zł co stanowi 99,07%. Realizacja dochodów prawidłowa i uzasadniona.

Rozdział 85117 - Zakłady opiekuńczo-lecznicze – plan 20.987,00 zł wykonanie 100%. Wpływy z gminy na opiekę i wychowanie jednego dziecka umieszczonego w ZOL-u w Jaszce.

Rozdział 85141 - ratownictwo medyczne – plan 13.782,00 zł wykonanie 99,99% - dochody z tytułu obciążenia Szpitala Powiatowego w Jarocinie kosztami zwrotu dotacji wydatkowanej w nadmiernej wysokości dot. Zadania „Zakup karetki pogotowia dla Szpitala Powiatowego w Jarocinie wraz z wyposażeniem”.

Rozdział 85141 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi – wykonanie 28.816,54 zł co stanowi 97,68% - dotacja celowa Gminy Jarocin – 24.316,54 zł, Gminy Żerków 2.500,00 zł oraz Gminy Kotlin – 2.000,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie Ośrodka Interwencji kryzysowej przy PCPR w Jarocinie. Nieznacznie niższe wykonanie wynika z obowiązku rozliczenia wykorzystania dotacji.

Rozdział 85156 - składki na ubezpieczenie zdrowotne - wykonanie 456,38 zł co stanowi 45,64% dochody ze zwrotu z ZUS-u składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku. Wykonanie niższe ze względu na trudność w oszacowaniu czy korekty składek nastąpią i w jakiej wysokości.

Rozdział 85195 – pozostała działalność - paragraf 0970 – wpływy z różnych dochodów – plan 67.000,00 zł wykonanie 100% . Obciążenie Szpitala Powiatowego w Jarocinie kosztami utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego realizację elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja zgodnie z porozumieniem.

Dział 852 – Pomoc społeczna –plan 13.310.822,50 zł, wykonanie 13.244.784,85 zł, co stanowi 99,50%. Wykonanie uzasadnione.

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej - plan 10.611.221,51 zł wykonanie 99,67%.

Zadanie realizuje Dom Pomocy Społecznej w Kotlinie. Największe dochody z tego tytułu to odpłatności pensjonariuszy rozliczanych na nowych zasadach 7.229.261,25 złotych.

Ponadto dotacja z budżetu wojewody na finansowanie pobytu podopiecznych przyjętych do DPS na starych zasadach 3.304.592,78 zł - wykonanie 98,06% planu ze względu na obowiązek rozliczenia dotacji w odniesieniu do czasu pobytu w DPS.

Pozostałe niższe już dochody są związane z bieżącą działalnością jednostki i dotyczą najmu stawu, odsetek od środków na rachunkach bankowych, rozliczeń z lat ubiegłych, wpłaty zasiłku pogrzebowego oraz odszkodowań za zniszczone mienie.

Realizacja dochodów w rozdziałach **85203** i **85205** była prawidłowa i zgodna z planem. Wystąpiły głównie dochody z dotacji na zadania rządowe zlecone i własne. Otrzymano również pokontrolne zwroty dotacji wraz z odsetkami i dochody z gmin stanowiące współudział w finansowaniu POW.

Rozdział 85218 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie –plan 90.494,00 zł wykonanie 74.050,42 zł co stanowi 81,83%. Środki z budżetu realizowanego przez PCPR w Jarocinie. Wpływy z pozostałych odsetek – 1.945,03 zł, wpływy z różnych dochodów – 666,00 zł.

Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek pomocy społecznej w postaci dodatków motywacyjnych na lata 2024-2027 w kwocie 71.439,39 zł – dotacja nie została wypłacona w całości ze względu na absencje chorobowe pracowników i obowiązek rozliczenia i zwrotu środków przez powiat. Dlatego niższe wykonanie tych dochodów jest uzasadnione.

Rozdział 85220 – Ośrodki interwencji kryzysowej – wykonanie 11.508,33 zł, co stanowi 91,58 %. Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek pomocy społecznej w postaci dodatków motywacyjnych na lata 2024-2027 w kwocie 11.508,33 zł.

Dotacja nie została wypłacona w całości ze względu na absencje chorobowe pracowników, obowiązek rozliczenia i zwrotu środków przez powiat. Dlatego niższe wykonanie tych dochodów jest uzasadnione.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność – wykonanie 3.596,00 zł co stanowi 100,00 %. Dotacja z budżetu państwa na zakup programu Pomost.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wykonanie 1.049.041,85 zł co stanowi 95,54 %.

Poza rozdz. 85333 dochody wykonano na poziomie bliskim 100%.

Rozdział 85333 – Powiatowy Urząd Pracy - wykonanie 354.895,63 zł co stanowi 88,54%.

Wykonanie dochodów niższe, ponieważ nie zrealizowano w pełnej wysokości planu dochodów z opłat za rejestracje oświadczeń o powierzenie wykonywania pracy cudzoziemcom. Dochody te są zależne od wnioskodawców, dlatego niepełne wykonanie jest uzasadnione.

Nieznacznie niższe dochody zrealizowano ponadto z tytułu wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego i składek ZUS naliczanych od deklaracji miesięcznych – ich wysokość jest trudna do oszacowania, bo wynika z wynagrodzeń pracowników, w tym absencji chorobowych i zasiłków. Natomiast środki z Funduszu Pracy wykazano w wartości przekazanej z ministerstwa, a planu nie skorygowano, nie zmniejszono do wysokości przyznanych powiatowi środków – dlatego realizacja na poziomie 92%.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza – plan 23.812,00 zł wykonanie 23.927,57 zł co stanowi 100,49%.

Rozdział 85406 - Poradnia psychologiczno-pedagogiczna – plan 1.200,00 zł wykonanie 1.316,81 zł co stanowi 109,73%.

Więcej dochodów niż planowano, zrealizowano z usług za orzekanie psychologa przy pracach komisji kwalifikacyjnej poborowych. Nieznacznie wyższe były też odsetki bankowe i dochody płatnika składek ZUS i podatku dochodowego.

Rozdział 85407 - placówki wychowania pozaszkolnego - plan 22.612,00 zł wykonanie 22.610,76 zł co stanowi 99,99%. Zwrot dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem wraz z należnymi odsetkami w łącznej kwocie 22.610,76 zł.

Dział 855 Rodzina – plan 3.379.393,38 zł wykonanie 3.255.125,93 zł co stanowi 96,32%.

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - wykonanie 1.361.233,80 zł co stanowi 93,92%.

Niższe niż zaplanowano wykonanie dochodów wynika z:

- zaległości w płatnościach rodziców biologicznych za dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych,
- oszczędności w dotacji na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników realizujących zadania pieczy zastępczej w związku z ich absencją chorobową,
- niedokonaniem zapłaty przez Gminę Jarocin za koszty objęcia rodziny zastępczej opieką koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej w kwocie 81.702,65 zł.

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych - wykonanie 1.713.632,48 zł co stanowi 101,65%.

Ogółem realizacja dochodów w tym rozdziale jest prawidłowa. Nie zrealizowano jedynie dochodów z odsetek bankowych w pełnej wysokości – trudno je oszacować oraz nie wypłacono pełnego dofinansowania wynagrodzeń pracowników realizujących zadania ze względu na ich absencję chorobową.

Rozdział 85595 – Pozostała działalność - wykonanie 180.259,65 zł co stanowi 73,79%.

Środki te dotyczą programu Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie kaliskim. Celem programu jest wspieranie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osób najbardziej potrzebujących i dzieci.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - plan 893.540,00 zł wykonanie 825.157,02 zł co stanowi 92,35%.

Rozdział 90011 - Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - plan 503.564,80 zł wykonanie 479.564,80 zł co stanowi 95,23%

Dochody tego rozdziału stanowią pozyskane przez powiat środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadania ekologiczne. Niższe wykonanie wynika z oszczędności na zadaniu rewaloryzacja parku zabytkowego w Górze – etap 1.

Rozdział 90019 – Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – wykonanie 204.168,13zł co stanowi 82,15%.

Opłaty i kary (§ 0690) są nakładane przez Urząd Marszałkowski oraz Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska. Ich wysokość jest niezależna od powiatu, dlatego wykonanie niższe niż szacowano.

Natomiast § 0570 dotyczy odpłatności z tytułu nałożonej kary na mieszkańców powiatu za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia. Ukarani zapłacili wyliczoną karę, a niezrealizowany plan wynika z ujęcia w budżecie zbyt wysokich dochodów z tego tytułu.

Rozdział 90026 – Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami – wykonanie 141.424,09 zł co stanowi 99,99%.

Ogółem realizacja dochodów prawidłowa. Na wyróżnienie zasługują pozyskane przez powiat środki z WFOŚiGW na usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - plan 498.644,56 zł wykonanie 505.565,88 zł co stanowi 101,39%

Ogółem realizacja dochodów w tym dziale prawidłowa. W rozdz. 92105 odnotowano zwrot dotacji wraz z odsetkami wynikające z rozliczeń dotacji udzielonych wcześniej.

Natomiast w rozdz. 92120 wykazano dochody pozyskane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w związku z realizacją Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na prace konserwatorskie w kościele pw. Świętego Andrzeja Apostoła w Golinie. Darowizny stanowią wkład własny do ww projektu oraz do remontu Kościoła pw. Św. Barbary w Magnuszewicach.

Dział 926 – Kultura fizyczna - plan 521,00 zł wykonanie 500,50 zł co stanowi 96,07%

Dochody te stanowią zwroty i rozliczenia udzielonych uprzednio dotacji.

Podsumowanie dochodów

Zrealizowane w 2024 roku dochody ogółem wyniosły blisko 156 milionów zł, co stanowi 100,37% planu, czyli było nieznacznie niższe niż wykonanie dochodów za 2023 rok (niższe o blisko 344 tys. zł)

Wykonano założony plan ogółem w 100,37%, w tym równie wysokie wykonanie dotyczyło zarówno dochodów bieżących jak i majątkowych.

Dochody wykonane w ciągu roku wzrosły o ponad 15,5 mln zł, tj. +11,06% w stosunku do pierwotnego planu.

Na uwagę zasługuje wysoki poziom dochodów majątkowych, tj. ponad 10 mln zł, które jednak w odniesieniu do początku roku zmniejszyły się o ponad -8,360 mln zł. To zmniejszenie jest przede wszystkim wynikiem przeniesienia środków z tzw. Polskiego Ładu i części inwestycji nim finansowanych na 2025 rok oraz pozyskaniem dodatkowych środków na inwestycje z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg +2,390 mln zł.

Znacznie wzrósł natomiast poziom dochodów bieżących w ciągu roku i wyniósł blisko +24 mln zł. Złożyło się na to m.in. otrzymanie zwiększenia dochodów w ciągu roku: z PIT (ponad 2,5 mln zł), zwiększenia subwencji o blisko +9,5 mln zł, przekazania dodatkowych środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie blisko 0,5 mln zł, przekazania środków z Funduszu Pomocy Ukrainie ponad 2 mln zł, zwiększeń dotacji rządowych na zadania zlecone i własne oraz zrealizowania wyższych niż planowano dochodów własnych przez jednostki budżetowe powiatu.

Dodatkowo należy również wskazać na pozyskane dodatkowe środki zarówno na wydatki bieżące jak i wydatki majątkowe. Dodatkowe ponad 15 mln zł dochodów współfinansowało wydatki bieżące i majątkowe o wartości ponad 17,7 mln zł. Dzięki temu udział powiatu (wkład własny powiatu) wyniósł jedynie 2,7 mln zł, co stanowi 15,25% wartości całych nakładów.

Tak duże dofinansowania zadań oraz racjonalna gospodarka wydatkami pozwoliła na realizację budżetu bez konieczności zaciągania nowego długu, a ponadto zrealizowano nadwyżkę budżetu w kwocie ponad 10,7 mln zł, z której 5,5 mln zł sfinansowało lokaty na 2025 rok.

W 2024 roku zrealizowano wyjątkowo dużo ok. 3,5 razy więcej niż wynikało z planu dochodów Skarbu Państwa.

Biorąc powyższe pod uwagę komisja uznaje wykonanie dochodów za uzasadnione i prawidłowe.

Zespół kontrolny analizując **wykonanie planu wydatków w 2024 r.** w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach szczególną uwagę zwrócił na działy:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wykonanie na poziomie 54,01% w kwocie 22.000,00 zł. Realizacja prawidłowa i uzasadniona. Wystąpiły oszczędności, na operat w sprawie klasyfikacji gruntów wydatkowano jedynie blisko 10% pierwotnego planu. Zadanie zrealizowano, dotację rozliczono i zwrócono do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dział 020 – Leśnictwo – wykonanie w kwocie 23.200,00 zł co stanowi 99,78%.

Realizacja dotyczy nadzoru nad gospodarką leśną i wypłaty ekwiwalentów użytkownikom gruntów według zawartych umów. Realizacja prawidłowa

Dział 050 – Rybołówstwo i rybactwo – wykonanie w kwocie 591,00 zł co stanowi 59,10%.

Wystąpiły oszczędności związane w wykonaniem legitymacji dla strażników Społecznej Straży Rybackiej.

Dział 600 - Transport i łączność – wykonanie na poziomie 16.199.947,15 zł co stanowi 95,31%.

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe – wykonanie w kwocie 16.199.947,15 zł co stanowi 95,31%.

W zakresie realizacji wydatków bieżących osiągnięto oszczędności przede wszystkim w §§:

4210 – zakup materiałów i wyposażenia – wystąpiły oszczędności w zakupie paliwa do samochodu, ponadto środki wydatkowano na sadzonki drzew miododajnych i sorbent;

4260 - zakup energii, ponieważ na etapie tworzenia projektu budżetu trudno było oszacować dynamikę wzrostu cen energii elektrycznej,

4300 - zakup usług pozostałych – ze względu na korzystne warunki atmosferyczne zaoszczędzono środki powiatu na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.

Ponadto wystąpiły niższe koszty postępowań sądowych oraz wypłaconych odszkodowań w związku z użytkowaniem dróg powiatowych.

Niższe niż 100% wykonanie wydatków inwestycyjnych wynika przede wszystkim z niewydatkowania środków na przebudowę drogi Stęgosz – Chrzan – wydatki przeszły do realizacji na 2025 rok, a planu referat dróg w 2024 roku nie zmniejszył.

Ponadto wystąpiły również w wydatkach inwestycyjnych oszczędności poprzetargowe.

Natomiast zadania finansowane tzw. Polskim Ładem tj. przebudowa drogi Jaraczewo – Gola – Niedźwiady, dobudowa chodników i dobudowa ścieżek rowerowych zostały w ciągu 2024 roku przeniesione do zakończenia i płatności w 2025 r.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wykonanie w kwocie 644.069,91 zł co stanowi 94,24 %.

Skarbnik wyjaśnił, że nieznaczne oszczędności wystąpiły w grupie wynagrodzeń z pochodnymi. Dodatkowo w ciągu roku uzyskano pełne finansowanie tych wydatków dotacją, dlatego wystąpiły oszczędności w środkach powiatu.

Niższe niż 100% wykonanie w pozostałych paragrafach wynika z następujących przyczyn:

- w paragrafie 2950 zwroty dotacji - trudno jest oszacować zwroty dotacji do rozliczenia z lat ubiegłych z budżetem Wojewody Wlkp.,

- wystąpiły niższe koszty w zużyciu energii cieplnej, elektrycznej oraz wody w lokalach stanowiących własność powiatu,

- znacznie niższe niż zwykle były koszty usług pozostałych oraz kosztów sądowych – są trudne do przewidzenia i oszacowania.

Komisja uznaje przedłożone wyjaśnienia za wystarczające i uzasadnione.

Dział 710 – Działalność usługowa – wykonanie w kwocie 2.145.847,45 zł, co stanowi 98,79 % w stosunku do planu.

Ogólnie realizacja wydatków z zakresu geodezji i kartografii oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego prawidłowa i uzasadniona.

Nie dokonano wydatku na organizację przewozu zwłok w rozdz. 71095.

Dział 750 – Administracja publiczna – wykonanie 11.080.279,22 zł, co stanowi 97,65%

Realizacja prawidłowa.

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie – wykonanie 595.692,83 zł, czyli 98,21%.

Wystąpiły nieznaczne oszczędności w grupie wynagrodzeń i pochodnych wynikające z absencji pracowników.

Rozdział 75019 – Rady powiatów - wykonanie 514.231,67 zł, co stanowi 97,84%.

Realizacja zadania prawidłowa. Oszczędności ze względu na absencje wystąpiły w dietach radnych. Ponadto nie wydatkowano wszystkich środków na zakupy i usługi.

Rozdział 75020 – Starostwa powiatowe – wykonanie 9.180.557,99 zł co stanowi 97,47%.

Realizacja planu wydatków według potrzeb. Oszczędności wystąpiły w grupie wynagrodzeń z pochodnymi oraz wydatków statutowych i wynikały z bieżącej działalności urzędu.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – wykonanie 329.679,36 zł, co stanowi 98,38%.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność – wykonanie 460.117,37 zł, co stanowi 99,81%.

Oszczędności dotyczą kosztów rejestracji jednostek pływających o długości do 24 m – zarejestrowano mniej niż pierwotnie zakładano.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - wykonanie 69.926,56 zł co stanowi 100,00 % - opłacono koszty organizacji i przeprowadzenia wyborów do organów powiatu.

Dział 752 – Obrona narodowa - wykonanie 79.544,89 zł co stanowi 100,00 % - zrealizowano założone zadania.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - wykonanie 9.269.271,42 zł co stanowi 97,53 % - zrealizowano założone zadania.

Wydatki w tym dziale dotyczyły finansowania działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Jarocinie. Poza tym obejmowały dofinansowanie zakupu wyposażenia w celu utworzenia strefy „Sierżanta Pyrka” dla Komendy Powiatowej Policji w Jarocinie, odtworzenie infrastruktury drogowej po ulewnych deszczach oraz zakupu wyposażenia Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego.

Niższe od planowanego wykonanie wydatków w tym dziale dotyczy opłat za zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy przebywających w jednostkach na terenie powiatu. Liczba osób przebywających w ośrodkach była mniejsza od planowanej, a poza tym płatności za ostatnie tygodnie grudnia zostały przesunięte na styczeń 2025 roku. Nie zakłóciło to jednak działalności tych jednostek. Komisja uznaje powyższe wyjaśnienia Skarbnika za uzasadnione.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości, rozdział 75515 – Nieodpłatna pomoc prawna – wykonanie 211.060,68 zł, tj. 100 % - realizacja prawidłowa.

W trakcie realizacji budżetu wystąpiły oszczędności w zakupach usług telekomunikacyjnych. W związku z powyższym niższe wykonanie wydatków w tym dziale uznaje się za uzasadnione.

samorządu terytorialnego – wykonanie 684.470,83 zł, co stanowi 94,55 % planu.

Odsetki bankowe od kredytów i obligacji zapłacono o blisko 50% niższe od pierwotnie planowanych, a ostatecznie wyniosły blisko 24% planu. Wynika to z niższych niż planowano stóp procentowych wibor 3m i 6m, zwłaszcza w IV kwartale 2024 r., co przełożyło się na niższe płatności rat odsetkowych przez powiat.

Rozdz. 75704 – Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego – wykonanie 0%.

Nie wystąpiła konieczność uruchamiania środków powiatu z tytułu udzielonych poręczeń szpitalowi. Realizacja uzasadniona.

Skarbnik wyjaśnił, że w tym dziale im niższa realizacja wydatków tym lepiej, tym niższe koszty obsługi długu ponosi powiat. Natomiast uruchomienie poręczeń za szpital nie było konieczne, ponieważ spółka spłacała swoje zadłużenie.

Komisja uznaje wykonanie tych wydatków za uzasadnione.

Dział 758 – Różne rozliczenia – wykonanie 0,00 co stanowi 0,0%.

Zarząd Powiatu Jarocińskiego w ciągu 2024 roku rozdysponował jedynie 165.469 zł środków z rezerw. Realizacja planu wydatków uzasadniona, wynikająca z potrzeb.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – wykonanie 67.656.965,94 zł, co stanowi 97,22%.

Liceum Ogólnokształcące oraz Zespół Szkół Przyrodniczo – Biznesowych zrealizowały plan wydatków w tym dziale na poziomie bliskim 100%. Natomiast pozostałe szkoły wykazały liczne oszczędności, które dotyczyły przede wszystkim funduszu wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi oraz niższych kosztów utrzymania budynków głównie w zakresie energii elektrycznej, wody, gazu. Łącznie placówki oświatowe wykonały jedynie blisko 54% planu na doksztalcanie nauczycieli. Niższe było też wykonanie wydatków na organizację wycieczek uczniów.

Zespół Szkół Specjalnych zrealizował plan na poziomie 95,24%, oszczędności to blisko 626 tys. zł, Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 1 zrealizował plan na poziomie 98,30%, oszczędności wyniosły 254 tys. i Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 2 zrealizował plan na poziomie 95,61%, a oszczędności wyniosły blisko 818 tysięcy zł.

Ponadto zadanie inwestycyjne pn. Wykonanie nowego przyłącza elektroenergetycznego ZSP nr 2 przeniosła na 2025 rok.

Komisja uznała powyższe wyjaśnienia za uzasadnione.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – realizacja na poziomie 4.942.417,99 zł, co stanowi 99,96% - ogółem realizacja prawidłowa.

Skarbnik zauważył, że to kolejny rok w którym poziom pomocy udzielanej spółce szpitalnej jest wysoki, czy to poprzez poręczenie 2 mln zł kredytu obrotowego, wkłady pieniężne do spółki 2,542 mln zł, udzielane dotacje, czy zakup ambulansu z wyposażeniem.

Wydatki rozdziału 85156 stanowią rozliczenie składki zdrowotnej za lata ubiegłe za osoby nieobjęte obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

Natomiast wydatki rozdziału 85195 stanowią dotację przekazywaną do Urzędu Marszałkowskiego na kontynuację cyfryzacji szpitala i tworzenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wykonanie 15.944.959,02 zł, co stanowi 98,68 % - realizacja prawidłowa. Dotacje były w ciągu roku zwiększane, co komisja ocenia pozytywnie.

W tym dziale wydatkowanie środków odbywało się zgodnie z planem.

Nieznaczne oszczędności wystąpiły w Domu Pomocy Społecznej w Kotlinie oraz w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w funduszu wynagrodzeń z pochodnymi, a także w zakresie wydatków związanych z utrzymaniem tych jednostek.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wykonanie 4.028.316,24 zł, co stanowi 99,88 %. Wykonanie prawidłowe i uzasadnione, wynikające z zawartych umów i porozumień.

Do działalności Zespołu ds. Orzekania o niepełnosprawności przy PCPR r. 85321 powiat dołożył środki własne na zapłatę odsetek 423,00 zł i 829,98 zł na składki ZUS od umów zleceń po kontroli ZUS.

Zadania realizowane w ramach rozdz. 85311, 85333 wykonano na poziomie bliskim 100%. Prawidłowo i zgodnie z planem i umowami.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – wykonanie 3.209.763,05 zł, co stanowi 96,46%. Ogółem we wszystkich rozdziałach realizacja prawidłowa.

Oszczędności w rozdziale 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka dotyczą grupy wynagrodzeń z pochodnymi oraz związanych z nimi wydatków osobowych pracowników zatrudnionych w Zespole Szkół Specjalnych.

Niższa od zamierzonej była również realizacja dotacji na kolonie i obozy dzieci i młodzieży szkolnej prowadzonej poprzez organizacje pożytku publicznego, ponieważ UKS Teakwondo Jarocin zrezygnowało z realizacji zadania (kwota 2 tys. zł) a Stowarzyszenie na rzecz wsi Roszków zwróciło dotację w kwocie 322,78 zł.

Środki na doksztalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli nie zostały wydatkowane w całości bo nie było takich potrzeb (rozdział 85446).

Natomiast w rozdziale 85495 pozostały nierozdysponowane środki w kwocie blisko 85 tysięcy złotych, które miały stanowić zabezpieczenie w razie braków wydatków w placówkach oświatowych. Nie wystąpiła konieczność ich podziału.

Dział 855 – Rodzina – wykonanie 5.703.533,79 zł, co stanowi 97,95%. Ogółem realizacja prawidłowa.

Wydatki dotyczą kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych oraz w domach dziecka. Nieznaczne oszczędności odnotowano zarówno w grupie wynagrodzeń z pochodnymi, jak również w wydatkach statutowych związanych z realizacją tych zadań.

Największe oszczędności wystąpiły w toku realizacji przedsięwzięcia wieloletniego pn. „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie kaliskim”. Projekt ten jest realizowany przez PCPR i współfinansowany środkami z EFS. Środki wydatkowano według potrzeb i założeń projektu.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wykonanie 884.068,52 zł co stanowi 94,84%. Ogółem realizacja wydatków prawidłowa.

W rozdziale 90026 oszczędności wystąpiły w zakresie kosztów usuwania azbestu, ponieważ rozliczenie udzielanych dotacji nastąpiło według faktycznie poniesionych kosztów. Ponadto tańsza była również ekspertyza odpadów znajdujących się w zatrzymanym transporcie na terenie powiatu.

Ponadto nieznaczne oszczędności wystąpiły w realizacji akcji i przedsięwzięć proekologicznych.

Skarbnik zwrócił uwagę na dodatkowe pozyskane środki na zadania proekologiczne, m.in. na piknik ekologiczny, pracownię ekologiczną w ZSP nr 2 oraz rewaloryzację parku zabytkowego w Górze – etap1.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wykonanie planu na poziomie 876.805,86 zł, co stanowi 99,50 %.

Oszczędności dotyczą przede wszystkim dotacji dla organizacji pozarządowych realizujących zadania w ramach ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Dział 926 – Kultura fizyczna – wykonanie 180.020,57 zł, co stanowi 99,06 %. Realizacja prawidłowa. Wystąpiły nieznaczne oszczędności wynikające z realizacji budżetu.

Podsumowanie wydatków

Na pierwotny plan po stronie wydatków 138,38 mln zł, wykonano ponad 145,13 mln zł, czyli o ponad 6,7 mln zł więcej, w tym wydatki bieżące wzrosły o ponad 13,3 mln zł, tj. o 11,56%, a wydatki majątkowe zmniejszyły się o blisko -6,6 mln zł, tj. o -28,68%.

Wykonanie wydatków ogółem jest stosunkowo wysokie i wynosi blisko 96%, w tym wydatki bieżące blisko 96%, a wydatki majątkowe ponad 96%.

Pierwotnie była planowana znacznie wyższa realizacja wydatków inwestycyjnych, jednakże niektóre zadania zostały przeniesione na 2025 rok. Były to przebudowa drogi Stegosz – Chrzan, przygotowanie dokumentacji projektowych, przebudowa drogi Jaraczewo – Gola – Niedźwiady, dobudowa chodników, dobudowa ścieżek rowerowych, wykonanie przyłącza elektroenergetycznego do ZSP nr 2 oraz remont zabytkowego kościoła pw. Św. Barbary w Magnuszewicach. Finansowanie większości tych zadań odbywa się dzięki środkom z tzw. Polskiego Ładu, których pomimo przesunięcia realizacji inwestycji powiat nie utracił.

Pozostałe zadania, w tym również te, które dopisano w ciągu 2024 roku zostały zrealizowane.

Rok 2024 to też kolejny rok spadku kosztów obsługi długu oraz dużego zaangażowania powiatu w pomoc spółce szpitalnej. Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Przychody:

Zostały zrealizowane na kwotę ponad 5,2 mln zł, co stanowi 100% założonego planu. Skarbnik wyjaśnił, że

- przychody w §§ 905 i 906 zostały w całości wprowadzone do finansowania budżetu 2023 roku, ponieważ dotyczyły zadań realizowanych w tym roku przy udziale środków unijnych i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;
- przychody w § 950 dotyczą wolnych środków pozostałych z rozliczenia budżetu 2023 roku,
- przychody w § 951 pochodziły ze spłat pożyczek udzielonych w latach wcześniejszych szpitalowi,
- przelewy z rachunków lokat § 994 w kwocie 2,1 mln zł to środki z 2023 r., które wspomogły finansowanie budżetu 2024 r.

Komisja uznaje wyjaśnienia Skarbnika za uzasadnione.

Rozchody:

Zostały zrealizowane na kwotę 9,080 mln zł, co stanowi blisko 100% założonego planu. Skarbnik wyjaśnił, że spłata obligacji oraz kredytów odbywała się zgodnie z harmonogramami spłat. Dokonano wykupu obligacji na kwotę 900 tysięcy i spłacono raty kredytów o wartości 2,680 mln. Pod koniec roku, ze względu na wolne środki, założono lokaty na kwotę 5,5 mln zł, która przeszła na 2025 rok.

Komisja uznaje wyjaśnienia Skarbnika za uzasadnione.

Stopień realizacji programów wieloletnich w 2024 r.

Skarbnik wyjaśnił, że:

- w samym tylko 2024 roku wydatki na programy wieloletnie wyniosły blisko 14,1 mln zł, co stanowi 94,29% planu 2024 r.,
- narastająco na przedsięwzięcia realizowane obecnie, wydatkowano już kwotę blisko 14,94 mln zł, co stanowi 28,65% całego planu wydatków wieloletnich.

W odróżnieniu do roku 2023, w którym zrealizowano ponad 93% przedsięwzięć wieloletnich (w tym wiele inwestycji drogowych zakończono i rozliczono), w 2024 roku rozpoczęto realizację kolejnych przedsięwzięć wieloletnich, m.in. remonty kościołów, przebudowę drogi Gola – Niedźwiady – etap 1, a część zadań przesunięto na rok 2025 (dotyczy przebudowy drogi Stegosz – Chrzan, czy przygotowania dokumentacji projektowej).

Taki % realizacji przedsięwzięć jest więc uzasadniony i wynika z harmonogramu realizacji poszczególnych projektów.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna uznaje przedstawione zakresy realizacji tych zadań za uzasadnione.

Zmiany w planie wydatków w ciągu roku 2024 r. w projektach finansowanych/ współfinansowanych środkami unijnymi.

Skarbnik zauważył, że dzięki pozyskaniu środków unijnych w ciągu 2024 roku, nastąpił przyrost wydatków bieżących i majątkowych o ponad 1,044 mln zł. Z tego zrealizowano blisko 915 tysięcy zł, co stanowi blisko 88% planu. Środki pozyskano w ciągu roku, dlatego zmiany planu były konieczne do rozpoczęcia realizacji tych zadań.

Komisja uznaje wyjaśnienia skarbnika za wystarczające i uzasadnione.

Stan mienia komunalnego:

Stan na 31 grudnia 2024 roku - mienie Powiatu Jarocińskiego wynosi blisko 352,55 ha, którego wartość oszacowana jest na blisko 26,36 mln zł. Przez ubiegły rok stan mienia nieznacznie się zwiększył (wzrost o blisko +1,01ha, +0,26 mln zł) głównie ze względu na porządkowanie nieruchomości powiatowych związanych z gruntami pod drogami powiatowymi.

Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Jarocińskiego za 2024 r.

W związku z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Zarząd Powiatu przekazał organowi stanowiącemu, tj. Radzie Powiatu Jarocińskiego, Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Bilans jednostki budżetowej (łącznie),
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie),
- 5) Wyciąg z danych zawartych w załączniku Informacja dodatkowa – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych wraz z Informacją dodatkową za 2024 r.

Bilans z wykonania budżetu obrazuje stan finansów publicznych i ma kwoty zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2024 r.

Środki pieniężne budżetu wzrosły w 2024 r. o kwotę ponad 11 mln zł w porównaniu do stanu na koniec 2023 r. Skarbnik wyjaśnił, że w tych blisko 21 mln zł znajdują się dochody przekazane przez Ministerstwo Finansów w 2024 r. na 2025 r. – blisko 8,5 mln zł (dotacja dla straży oraz zaliczka PIT i CIT), a także utworzona lokata na 2025 r. w kwocie 5,5 mln zł.

Wysoki poziom środków pieniężnych jest korzystny, środki te zasilą budżet 2025 roku.

Ponadto nastąpił też spadek należności powiatu o blisko 800 tysięcy zł, co przekłada się na zwiększenie płynności pieniężnej budżetu.

Skarbnik zwrócił uwagę na spadek zobowiązań powiatu o kwotę blisko 4 mln zł. Powiat w 2024 roku zrealizował nadwyżkę budżetową i nie było potrzeby zaciągania nowego długu.

W 2024 roku wypracowano nadwyżkę budżetu w kwocie ponad 10,7 mln zł (w 2023 r. był deficyt w kwocie -8,8 mln zł). Na nadwyżka pozwoliła sfinansować rozchody, w tym założenie lokaty na kwotę 8,8 mln zł.

Skumulowany wynik budżetu na koniec 2024 roku wynosi ponad -4,1 mln zł i jest ujemny ze względu na deficyt -8,8 z 2023 r. Skarbnik wyjaśnił, że po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i przeksięgowaniu wyniku wykonania budżetu za 2024 r. skumulowany wynik będzie dodatni i wyniesie ponad +6,6 mln zł.

Natomiast sprawozdanie łączne odzwierciedla łączne dane z 14 bilansów, rachunków zysków i strat, zmian w funduszu oraz informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych skorygowanych o wzajemne wyłączenia między nimi.

Łączne aktywa trwałe netto 14 jednostek budżetowych powiatu wzrosły w 2024 roku o kwotę ponad +2,2 mln zł. Przyrost środków transportu o blisko 857 tysięcy zł wynika z zakupu przez DPS samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych przy udziale środków z PFRON oraz zakupu ambulansu na potrzeby szpitala przy udziale środków z Polskiego Ładu.

Ponadto w trakcie 2024 roku nastąpiły odbiory inwestycji na ponad 11,8 mln zł, co przełożyło się również na zmniejszenie stanu środków trwałych w budowie o kwotę ponad 2,644 mln zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych udzielono zaliczki na środki trwałe w budowie w kwocie blisko 597 tys. zł, w związku z wymogami Polskiego Ładu oraz promesą z banku BGK. Zaliczka dotyczyła realizacji przebudowy drogi Jaraczewo – Gola – Niedźwiady.

W 2024 roku powiat podwyższył udziały w spółce szpitalnej o kwotę +2,542 mln zł.

Nastąpił nieznaczny spadek zobowiązań długoterminowych i wzrost zobowiązań krótkoterminowych. Natomiast zmniejszenie zobowiązań z tytułu dostaw i usług o blisko 2,6 mln zł dotyczyło zapłaty z inwestycję współfinansowaną z Polskiego Ładu.

Skarbnik wyjaśnił, że przyrost pozostałych zobowiązań o blisko 1,236 mln zł jest uzasadniony i wynika m. in. z ujęcia w bilansie starostwa środków pozabudżetowych PFRON oraz z tzw. opieki wytchnieniowej, które w poprzednich latach były wykazywane w bilansie organu. Przeniesienie ewidencji tych środków z ewidencji budżetu do ewidencji urzędu wynika z ustaleń z RIO w trakcie ostatniej kontroli kompleksowej. Te środki mają odzwierciedlenie w środkach pieniężnych w aktywach.

Komisja zauważyła również przyrost sum depozytowych i zabezpieczenia wykonania umów o blisko 647 tys. zł, co wynika z wielu inwestycji oddanych do użytkowania w 2024 r.

Ponadto w 2024 r. odnotowano również nieznaczny przyrost funduszy pozabudżetowych i zřs. Komisja stwierdza, że zapisy w sprawozdaniach Zmiany w funduszu oraz Rachunku zysków i strat mają odpowiednio odzwierciedlenie w bilansie jednostki.

Komisja zapoznała się z korektą Bilansu jednostki budżetowej za 2024 r. (łącznego), który wynika z korekty Bilansu Liceum Ogólnokształcącego. Korekta wynika z omyłkowego wprowadzenia stanu gruntów przez szkołę.

Analizie poddano protokoły z przeprowadzonej zgodnie z planem przez Komisję Rewizyjną kontroli dotyczących budżetu 2024 r. m. in. z kontroli funkcjonowania jednostek oświatowych prowadzonych przez Powiat Jarociński oraz z kontroli funkcjonowania Domów Dziecka Nr 1 i Nr 2 w Górze.

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą nr SO.3.4012.209.2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2025 roku w sprawie opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Jarocińskiego za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami.

Podsumowując Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu powiatu jarocińskiego za 2024 r. Zwraca uwagę przede wszystkim na:

- bardzo dobre wyniki finansowe budżetu, w szczególności w zakresie obsługi zadłużenia oraz stanu wolnych środków;
- to kolejny (szósty) rok spadku zadłużenia powiatu, które od 2018 roku z poziomu 26,14% spadło w 2024 roku do 5,35% w odniesieniu do zrealizowanych dochodów ogółem; nominalnie spadek w tym okresie nastąpił od kwoty 21,7 mln zł do 8,34 mln zł;
- została zrealizowana najwyższa w historii powiatu nadwyżka budżetu, która wyniosła 10.754.534,83 zł (średnia z poprzedniej kadencji wynosiła 3,084 mln zł);
- została zrealizowana najwyższa w historii powiatu nadwyżka operacyjna, która wyniosła 17.065.498,53 zł (średnia z poprzedniej kadencji to 12,4 mln zł);
- wydatki na obsługę zadłużenia powiatu spadły i były najniższe od 3 lat;
- pozyskanie nowych projektów współfinansowanych środkami unijnymi (i ich rozpoczęcie) w kwocie ponad 1,044 mln zł (stare projekty zakończono);
- zrealizowano wydatki majątkowe w kwocie ponad 16,3 mln zł, (tj. podobnie jak w latach 2019 – 2022);
- ogółem wartość pozyskanych dodatkowych dochodów na zadania powiatu wyniosła ponad 15,0 mln zł, co umożliwiło zrealizowanie wydatków bieżących i majątkowych nimi współfinansowanych w kwocie ponad 17,7 mln zł.; to oznacza, że udział powiatu wyniósł 2,7 mln zł, co daje średnie dofinansowanie zadań w wysokości blisko 85% - to wysoki wskaźnik dofinansowania wydatków;
- doprowadzenie do zbilansowania się wydatków na zadania oświatowe z subwencji oświatowej, dochodów własnych szkół oraz pozyskanych środków na oświatę; co było niemożliwe w ostatnich latach;
- pomimo tak wielu inwestycji, ich realizacja ostatecznie wyniosła ponad 96% (byłaby 100% ale nie zmniejszono planu przebudowy drogi Stęgosz = Chrzan oraz wykonania przyłącza elektroenergetycznego do ZSP nr 2, a te zadania przeszły do realizacji na 2025 r.);

- wprowadzono 25 nowych zadań wieloletnich (bieżących i majątkowych) w łącznej kwocie ponad 36,6 mln zł do realizacji na najbliższe lata;
- zakończono 6 zadań drogowych wieloletnich, remont drogi w Tarcach, dobudowa ścieżek – 2 edycja, przebudowa chodnika w Mieszkowie, przebudowa ul. Powstańców Wlkp. w Kotlinie, przebudowa ul. Piastowskiej i Bolesława Śmiałego w Jarocinie, przebudowa drogi Wojciechowo – Łobzowiec;
- tak wysoki poziom realizacji wydatków był możliwy dzięki pozyskaniu dodatkowych środków do budżetu, m.in. z Rządowego Funduszu Polski Ład ponad 6,829 mln zł (a poniesione wydatki na inwestycje ponad 7,352 mln zł), z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg blisko 2,39 mln zł (a poniesione wydatki na inwestycje i remonty to ponad 3,73 mln zł), z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ponad 524 tys. zł (a poniesione wydatki to ponad 601 tysięcy zł);
- wzrost dotacji z budżetu Państwa na zadania zlecone rządowe w ciągu roku o ponad 3,2 mln zł;
- kontynuację zadań związanych z zakwaterowaniem i wyżywieniem obywateli Ukrainy na terenie powiatu oraz nauką uczniów w szkołach powiatu na kwotę ponad 2 mln zł,
- znaczny poziom wsparcia spółki Szpital Powiatowy w Jarocinie – ponad 6,8 mln zł, w tym poręczenie kredytu obrotowego 2 mln zł, wkłady pieniężne do spółki 2,542 mln zł, dotacje na sprzęt blisko 100 tys. zł, wkład własny do projektu realizowanego przez szpital blisko 0,5 mln zł, środki z Polskiego Ładu ponad 1,676 mln zł;
- pomimo znacznego poziomu inwestycji oraz wprowadzenia nowych zadań wieloletnich zadłużenie powiatu spada, a za 2024 rok zrealizowano nadwyżkę i założono lokatę na 5,5 mln zł;
- kolejny rok z rządu wykonano dochody Skarbu Państwa znacznie powyżej założonego przez Wojewodę planu, w 2024 roku było to ponad 3,5 razy więcej, najwięcej w historii powiatu;
- zrealizowano blisko 0,5 mln zł odsetek z lokat bankowych od środków powiatu.

Podsumowując Komisja Rewizyjna stwierdza, że zaplanowane przedsięwzięcia i zadania zostały zrealizowane, a tylko dwa zostały przesunięte do realizacji w przyszłym roku oraz część zadań współfinansowanych tzw. Polskim Ładem. Dzięki racjonalnemu gospodarowaniu środkami, na koniec 2024 roku wypracowano wyniki umożliwiające kontynuację realizacji zadań w kolejnym roku budżetowym. Utrzymano wysoką rentowność obsługi zadłużenia powiatu, co przekłada się na możliwość pozyskiwania środków i wkładów własnych powiatu również ze źródeł zewnętrznych.

Podpisy członków Komisji:

1. Sławomir Gruchała

2. Jarosław Łukasiewicz

3. Marta Bożena Bierła

4. Stanisław Martuzalski

5. Małgorzata Niestrawska - Kaźmierczak

.....

