

Śrem, dn. 6 maja 2021 r.

***Pan Marcin Szydłowski***  
***Przewodniczący***  
***Rady Powiatu w Śremie***

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) – Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Śremie w składzie:

1. Marek Mostowski – przewodniczący,
2. Paweł Wojna – wiceprzewodniczący,
3. Elżbieta Michalska – sekretarz,
4. Hieronim Bartkowiak – członek.

**opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za rok 2020 i wnioskuje do Rady Powiatu w Śremie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu za rok budżetowy 2020.**

## UZASADNIENIE

W dniu 26 marca 2021 r. Zarząd Powiatu przekazał Radzie Powiatu w Śremie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu.

Dla wypełnienia wymagań przepisu powołanego w sentencji niniejszego wniosku sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok zostało poddane analizie przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu.

W wyniku analizy sprawozdania stwierdzono, co następuje:

### **I. Dochody budżetu powiatu**

1. **Dochody** zaplanowano w kwocie **80.331.013,27 zł**, wykonano na poziomie **80.304.329,38 zł**, tj. 99,97%, poniżej planu o kwotę **26.683,89 zł**.
2. Planowane dochody w zakresie subwencji ogólnej zostały wykonane w 100,00%, w tym:
  - a) część oświatowa, w kwocie 31.650.282zł,
  - b) część wyrównawcza, w kwocie 2.450.547zł,
  - c) część równoważąca, w kwocie 1.042.688zł.
3. Plan dochodów z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (§§ 2110, 2160, 6410) wykonano na poziomie 7.178.653,98 zł.
4. Dotacje na zadania wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz od gmin (§ 2120,2310) wykonano na poziomie 72.066,36 zł.
5. Dotacje otrzymane z funduszy celowych (§§ 2440,6260,6350) wykonano w kwocie 309.546,19 zł.

6. Dotacje na zadania własne przekazano do budżetu powiatu w kwocie 799.881,84 zł (§ 2130).

Przekazanie powiatowi dochodów z w/w źródeł nie budzi zastrzeżeń.

Komisja przeanalizowała wykonanie pozostałych dochodów własnych.

Wysoki poziom realizacji dochodów własnych wystąpił w zakresie:

1. wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 2.253,71%,
2. środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (Zagraniczne praktyki jako stały element kształcenia w Grzybnie, Logistycy i informatycy z ZSE w Śremie na staż, Praktyki Erasmus+) – 233,47%,
3. udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT- 185,65%,
4. wpływów z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym, opłaty za częstotliwości – 179,80%,
5. wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 172,40%,
6. wpływów z różnych dochodów (m.in. wpłaty najemców za media, dochód płatnika, zwrot nadpłat z ZUS, zwrot wydatków dokonanych w latach poprzednich, opłata eksploatacyjna, grant z Fundacji ENEA Akademia Talentów, wpływy za ucznia z OHP, wpływy w związku z obsługą rachunku środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, wpływy z tytułu wykorzystania środków na realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych) – 155,78%,
7. wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłaty za zajęcie pasa drogowego) - 107,55%,
8. wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – 107,11%,
9. dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (z najmu, sprzedaży i użytkowania wieczystego mienia Skarbu Państwa) - 104,67%,
10. najmu – 104,52%,
11. wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 103,11%,
12. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT- 100,54%.

Niskie wykonanie dochodów własnych dotyczy:

1. wpływów od rodziców z tytułu opłat za pobyt dziecka w pieczy zastępczej – 0,00%,
2. dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich z wył. doch. klasyfikowanych w par. 205 (I Ty możesz zostać fachowcem grafiki na rynku międzynarodowym) - 0,0%, (§ 2007),
3. dotacji celowych otrzymanych z gminy na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (na realizację programu likwidacji azbestu) – 70,91%,
4. odsetek bankowych - 74,60%,
5. dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (Doświadczam i poznaję świat; Kwalifikacje zawodowe

- kluczem do sukcesu - wspieramy rozwój kształcenia zawodowego w Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Poznania; zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego, Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce, Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi dps-ów) – 79,45%, (§ 2057, 2059),
6. wpływów z opłat za wydanie prawa jazdy – 88,01%,
  7. wpływów ze sprzedaży składników majątkowych - 91,79%,
  8. wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 92,65%,
  9. wpływów z opłat komunikacyjnych - 94,97%,
  10. wpływów z różnych opłat (za wydanie zezwolenia na pracę sezonową lub oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom, duplikaty legitymacji, opłaty za korzystanie ze środowiska) - 96,58%,
  11. dotacji celowych otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (na częściowe dofinansowanie dojazdu uczniów z terenu gminy Czempin do Zespołu Szkół Rolniczych w Grzybnie, na zadanie w zakresie transportu zbiorowego wykonywanego przez PKS Poznań SA.) – 96,63%,
  12. wpływów z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – 97,84%,
  13. wpływów z usług – 98,83%,
  14. środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (zalesienia i środki na realizację programu likwidacji azbestu w powiecie) - 99,32%,
  15. wpływów z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego – 99,50%
  16. dotacji otrzymanych z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych – 99,56%.

## II. Wydatki budżetu powiatu

1. **Wydatki planowano w kwocie 77 792 047,27 zł wykonano na poziomie 73 490 523,63 zł, tj. 94,47%, poniżej planu o kwotę 4 301 523.64 zł ponieważ zaoszczędzono na wydatkach m.in.:**  
 rezerwy 886 tys. zł, Starostwie Powiatowym 485 tys. zł, majątkowych 574 tys. zł, w oświacie 1.480 tys. zł (w tym rezerwa celowa 485 181,00 zł, projekty UE 351 860,27 zł, dotacje dla szkół niepublicznych 6.484,43 zł), rodziny zastępcze 191 tys. zł, ODGiK 65 tys. zł, obsłudze długu 14 tys. zł, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 71 tys. zł, PCPR 54 tys. zł, gospodarce gruntami i nieruchomościami 37 tys. zł, promocji powiatu 57 tys. zł, PUP 58 tys. zł, biurze rady 15 tys. zł.
2. Wydatki związane z zawartymi porozumieniami z jednostkami samorządu terytorialnego wystąpiły w dziale:
  - 1) 600 „Transport i łączność” rozdział 60004 „Lokalny transport zbiorowy” na kwotę 945.996,46 zł i przeznaczono je na dotację dla Powiatu Poznańskiego pełniącego operatora w zakresie transportu zbiorowego wykonywanego przez PKS Poznań SA. Środki na to zadanie zostały w całości pozyskane z pomocy finansowej z gmin powiatu śremskiego (bez udziału finansowego środków powiatowych), w tym z gminy:
    - a) Brodnica - kwota 133.996,46 zł,
    - b) Dolsk - kwota 158.000 zł,

- c) Książ Wlkp. - kwota 74.000 zł,
  - d) Śrem - kwota 580.000 zł.
- 2) 801 „Oświata i wychowanie” rozdział 80117 „Branżowe szkoły I i II stopnia ” na kwotę 2.418,00 zł i dotyczyły dotacji przekazanych na pokrycie kosztów szkolenia uczniów klas wielozawodowych,
  - 3) 851 „Ochrona zdrowia” rozdział 85195 „Pozostała działalność” na kwotę 16.415,87 zł i dotyczyły pomocy finansowej dla Województwa Wielkopolskiego na zadanie inwestycyjne pn. Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa,
  - 4) 855 „Rodzina” rozdział 85510 „Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych” na kwotę 304.991,15 zł i dotyczyły dotacji przekazanych na pokrycie kosztów pobytu dzieci z powiatu w placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie innych jednostek samorządu terytorialnego,
  - 5) 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” rozdział 90013 „Schroniska dla zwierząt” na kwotę 5.000,00 zł na zakup leków oraz suplementów niezbędnych w leczeniu bezdomnych zwierząt przebywających w schronisku w Gaju,
  - 6) 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” rozdział 92116 „Biblioteki” i dotyczyły porozumienia zawartego z Gminą Śrem na prowadzenie biblioteki powiatowej na kwotę 50.000 zł.
- Łączna kwota przekazanych dotacji na realizację porozumień wyniosła 1.324.821,48 zł.  
Ogółem przekazano z budżetu tytułem dotacji kwotę 2.740.230,58 zł.

### **III. Wydatki majątkowe z budżetu powiatu**

Wydatki majątkowe planowano w projekcie budżetu kwocie **4.591.162,00 zł**, po zmianach plan wynosił **6.591.008,51 zł** (zwiększenie o kwotę 1.999.846,51 zł), a wykonanie **6.016.020,10 zł** (oszczędności 574.988,41 zł), tj. **91,28 %**. Nie wykonano jednego zadania: instalacja tlenu medycznego w Szpitalu Powiatowym im. Tadeusza Malińskiego w Śremie.

### **IV. Przychody budżetu powiatu**

Dla realizacji budżetu w roku 2020 planowano przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 40.234,00 zł po zm. Faktycznie jednak wykonanie dochodów i wydatków nie wymagało zaangażowania wolnych środków z lat ubiegłych, bowiem w roku 2020 została wypracowana nadwyżka budżetowa w kwocie 6.813.805,75 zł.

### **V. Rozchody budżetu powiatu**

Splacone zostały zgodnie z planem kapitały od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów bankowych oraz wykupiono obligacje komunalne, łącznie w kwocie 2.579.200,00 zł.

Według stanu na 31.12.2020 r. powiat posiadał zadłużenie z tytułu kredytów bankowych, obligacji oraz pożyczki z budżetu państwa ogółem w kwocie 89.586.175,36 zł.

### **VI. Wynik budżetu powiatu**

W budżecie powiatu planowano nadwyżkę w kwocie 2.538.966 zł, którą wykonano w wysokości 6.813.805,75 zł.

## VII. Analiza sprawozdań

Komisja Rewizyjna zapoznała się również ze sprawozdaniem:

- 1) rocznym Rb – 27 S z wykonania dochodów,
- 2) rocznym Rb – 28 S z wykonania wydatków,
- 3) rocznym Rb – NDS,
- 4) finansowym za rok 2020, w tym bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacją dodatkową,
- 5) oraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Wykazane w sprawozdaniach Rb plany dochodów i wydatków odzwierciedlają zmiany wprowadzone w ciągu roku budżetowego przez Radę Powiatu w Śremie i Zarząd Powiatu w Śremie.

Zarząd Powiatu w Śremie korzystał z uprawnień do dokonywania zmian w budżecie, polegających na dokonywaniu przeniesień planu wydatków w ramach rozdziałów oraz między rozdziałami klasyfikacji budżetowej, do czego został upoważniony przez Radę Powiatu w Śremie w uchwale budżetowej.

W realizacji wydatków nie wystąpiły żadne przekroczenia planu.

Wyjaśnień w sprawie realizacji budżetu za 2020 rok, z upoważnienia Zarządu Powiatu w Śremie, udzielali:

Zenon Jahns – Starosta Śremski,  
Joanna Szczepaniak – Skarbnik Powiatu.

Skarbnik przedstawiła sprawozdania finansowe za rok 2020, omówiła bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu oraz informację dodatkową. Omówiono najważniejsze dane wynikające ze sprawozdań. Komisja nie wносиła uwag.

Ponadto Komisja rozpatrzyła opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 rok.

Wymienione dokumenty przeanalizowano oraz uzyskano wyjaśnienia na zadane pytania.

## VIII. Informacja o stanie mienia powiatu

Przeanalizowano informację o stanie mienia powiatu, zwłaszcza w zakresie zmian, które nastąpiły od dnia złożenia ostatniej informacji.

W ocenie Komisji Rewizyjnej informacja o stanie mienia powiatu odzwierciedla wartość majątku powiatu, zmiany jakie nastąpiły od dnia złożenia poprzedniej informacji oraz dochody z niego uzyskiwane.

## IX. Działalność kontrolna Komisji Rewizyjnej

Działając na podstawie wewnętrznego planu kontroli Komisja przeprowadziła 4. kontrole problemowe gospodarki finansowej poniższych jednostek organizacyjnych powiatu:

1. **Zespół Szkół Specjalnych** w zakresie realizacji planu finansowego za I kwartał 2020 r. Kontrolę przeprowadzono 19.06.2020 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
2. **Kontrola prawidłowości wydatkowania i rozliczania dotacji z budżetu powiatu na realizację zadań publicznych przez organizacje pozarządowe w 2020 r.** Kontrolę przeprowadzono 25.01.2021 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. **Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie** w zakresie realizacji planu finansowego za 2020 roku. Kontrolę przeprowadzono 15.02.2021 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
4. **Zespół Szkół Rolniczych w Grzybnie** w zakresie realizacji planu finansowego za 2020 roku. Kontrolę przeprowadzono 29.03.2021 r.

#### **X. Ocena wykonania budżetu**



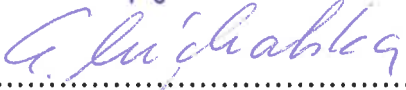
Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Śremie stwierdza, że analiza wybranych elementów sprawozdań daje jej podstawy do pozytywnej oceny pracy Zarządu Powiatu za 2020 rok w zakresie realizacji budżetu.

W związku z powyższym wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Śremie jest uzasadniony.

Wynik głosowania nad wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok:

- 4 ... głos/y za,  
0 ... głos/y przeciw,  
0 ... głos/y wstrzymujące się.

#### **Podpisy członków Komisji:**

1. Marek Mostowski ..... 
2. Paweł Wojna ..... 
3. Elżbieta Michalska ..... 
4. Hieronim Bartkowiak ..... 