

Śrem, dn. 9 maja 2022 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 2022 r. poz. 528) – 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 2021 i wnioskuje do Rady Powiatu w Śremie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu za rok budżetowy 2021.**

## UZASADNIENIE

W dniu 26 marca 2022 r. Zarząd Powiatu przekazał Radzie Powiatu w Śremie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu.

Dla wypełnienia wymagań przepisu powołanego w sentencji niniejszego wniosku sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 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 **85.976.891,96 zł**, wykonano na poziomie **87.996.004,93 zł**, tj. 102,35 %, powyżej planu o kwotę **2.019.112,97 zł**.
2. Planowane dochody w zakresie subwencji ogólnej zostały wykonane w 100,00%, w tym:
  - a) część oświatowa, w kwocie **33.248.262 zł**,
  - b) część wyrównawcza, w kwocie **1.802.210 zł**,
  - c) część równoważąca, w kwocie **1.573.200 zł**.
3. Plan dochodów z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (§§ 2110, 2160) wykonano na poziomie 7.502.814,56 zł.
4. Dotacje na zadania wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz od gmin (§ 2120) wykonano na poziomie 57.829,04 zł.
5. Dotacje otrzymane z funduszy celowych (§§ 2440,6260,6350) wykonano w kwocie 920.500,00 zł.

6. Dotacje na zadania własne przekazano do budżetu powiatu w kwocie 626.794,92zł (§ 2130, 6430).

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. udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT- 178,83%,
2. wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 165,00%,
3. wpływów z opłat za wydanie prawa jazdy – 155,28%,
4. wpływów z różnych dochodów (m.in. wpłaty najemców za media, dochód płatnika, opłata eksploatacyjna, 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) – 149,73%,
5. środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (m. in. Zalesienia, plan urządzeń lasów ) - 114,82%,
6. otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 114,00%,
7. wpływów z opłat komunikacyjnych - 112,78%,
8. udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT- 108,24%,
9. wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 107,82%,
10. wpływów z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym, opłaty za częstotliwości – 105,82%,
11. wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłaty za zajęcie pasa drogowego) - 105,67%,
12. wpływów z różnych opłat (z tytułu rejestracji jachtów i innych jednostek pływających, za wydanie zezwolenia na pracę sezonową lub oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom, duplikaty legitymacji, opłaty za korzystanie ze środowiska) - 103,49%,
13. najmu - 101,53%,
14. 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) - 101,01%,
15. 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 (grant Stop Covid-19; grant na wypłatę dodatków do wynagrodzeń pracowników DPS, Kwalifikacje zawodowe kluczem do sukcesu - wspieramy rozwój kształcenia zawodowego w Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Poznań, Wyposażenie placówek oświatowych w nowoczesny i wysokospecjalistyczny sprzęt technologiczny na terenie Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Poznań, Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Śremie) – 100,33%, (§ 2057, 2059),
16. wpływów z usług – 100,13%.

Niskie wykonanie dochodów własnych dotyczy:

1. środków z Funduszu Pracy otrzymanych na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw – 82,98%,

2. odsetek bankowych – 90,71%,
3. wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – 92,60%,
4. wpływów z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – 97,84%,
5. wpływów z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego – 99,99%.

## II. Wydatki budżetu powiatu

1. **Wydatki planowano w kwocie 86 824 191,17 zł wykonano na poziomie 84 834 624,73 zł, tj. 97,71%, poniżej planu o kwotę 1 989 566,44 zł ponieważ zaoszczędzono na wydatkach m.in.:**

rezerwy 686 tys. zł, Starostwie Powiatowym 217 tys. zł, majątkowych 32 tys. zł, w oświacie 668 tys. zł (w tym rezerwa celowa 414.429,00 zł, dotacje dla szkół niepublicznych 19.359,37 zł, wyd. majątkowe 106,74 zł), ODGiK 30 tys. zł ( w tym wyd. majątkowe 4.633,380 zł), obsłudze długu 14 tys. zł, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 15 tys. zł, rodziny zastępcze 42 tys. zł, promocji powiatu 49 tys. zł, PUP 57 tys. zł, domy pomocy społecznej 268 tys. zł (w tym wyd. majątkowe 21.039,71 zł).

2. Wydatki związane z zawartymi porozumieniami z jednostkami samorządu terytorialnego wystąpiły w dziale:

- 1) 600 rozdział 60004 „Lokalny transport zbiorowy” na kwotę 404.008,97 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 50.000 zł,
- b) Dolsk - kwota 60.000 zł,
- c) Książ Wlkp. - kwota 23.200 zł,
- d) Śrem - kwota 270.808,97 zł.

- 2) 801 „Oświata i wychowanie” rozdział 80117 „Branżowe szkoły I i II stopnia ” na kwotę 1.518,00 zł i dotyczyły dotacji przekazanych na pokrycie kosztów szkolenia uczniów klas wielozawodowych,

- 3) 851 „Ochrona zdrowia” rozdział 85195 „Pozostała działalność” na kwotę 1.641,85 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 278.123,51 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 60.000 zł.

Łączna kwota przekazanych dotacji na realizację porozumień wyniosła 750.292,33 zł.

Ogółem przekazano z budżetu tytułem dotacji kwotę 2.756.831,32 zł.

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

Wydatki majątkowe planowane na 1 stycznia 2021 r. wynosiły **8.905.025,58 zł**, po zmianach plan wyniósł **16.387.588,85 zł** (zwiększenie o kwotę 7.482.563,27 zł), a wykonanie **16.354.906,20 zł** (oszczędności 32.682,65 zł), tj. **99,80 %**.

### **IV. Przychody budżetu powiatu**

Dla realizacji budżetu w roku 2021 planowano przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 2.134.400,00 zł po zm. faktycznie jednak wykonanie dochodów i wydatków nie wymagało zaangażowania wolnych środków z lat ubiegłych, bowiem w roku 2021 została wypracowana nadwyżka budżetowa w kwocie 3.161.380,20 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 2.420.000,00 zł.

Według stanu na 31.12.2021 r. powiat posiadał zadłużenie z tytułu kredytów bankowych, obligacji oraz pożyczki z budżetu państwa ogółem w kwocie 87.166.175,36 zł.

### **VI. Wynik budżetu powiatu**

W budżecie powiatu planowano nadwyżkę w kwocie 285.600 zł, którą wykonano w wysokości 3.161.380,20 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 2021, 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 2021 rok, z upoważnienia Zarządu Powiatu w Śremie, udzielali:

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

Skarbnik przedstawiła sprawozdania finansowe za rok 2021, 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 2021 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 5 kontroli problemowych gospodarki finansowej poniższych jednostek organizacyjnych powiatu:

1. **Dom Pomocy Społecznej w Psarskiem** w zakresie **realizacji planu finansowego za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r.** Kontrolę przeprowadzono 19 kwietnia 2021 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
2. **Zespół Szkół Ekonomicznych im. Cyryła Ratajskiego w Śremie** w zakresie **realizacji planu finansowego za I półrocze 2021 roku.** Kontrolę przeprowadzono 19 października 2021 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Śremie** w zakresie **realizacji planu finansowego za 10 miesięcy 2021r.** Kontrolę przeprowadzono 2 grudnia 2021 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
4. **Liceum Ogólnokształcącego im. Gen. Józefa Wybickiego w Śremie** w zakresie **realizacji planu finansowego za rok 2021.** Kontrolę przeprowadzono 18 marca 2022 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
5. **Powiatowego Urzędu Pracy w Śremie** w zakresie **realizacji planu finansowego za rok 2021.** Kontrolę przeprowadzono 12 kwietnia 2022 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

### **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 2021 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 2021 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 .....