

Pan  
Jan Szkudlarczyk  
Przewodniczący  
Rady Powiatu Leszczyńskiego

**Wniosek o udzielenie absolutorium  
Zarządowi Powiatu Leszczyńskiego  
za rok 2020**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Leszczyńskiego po rozpatrzeniu przedłożonych przez Zarząd Powiatu: sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Leszczyńskiego za 2020 rok, informacji o stanie mienia Powiatu Leszczyńskiego na dzień 31.12.2020 rok i zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przedłożonym przez Zarząd sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia Powiatu Leszczyńskiego za 2020 rok, a także wyjaśnieniami złożonymi przez Zarząd i Skarbnika Powiatu podczas prezentacji dla Radnych w dniu 31 maja 2021 r. oraz w czasie posiedzenia Komisji w tym samym dniu ustaliła, co następuje:

1. Rada Powiatu Leszczyńskiego Uchwałą Nr XIX/120/2019 z dnia 23 grudnia 2019 r. uchwaliła budżet na 2020 rok zakładający: planowane dochody w kwocie 42.617.097,00 zł oraz wydatki w kwocie 46.618.752,00 zł. Uchwalony budżet był budżetem nie zrównoważonym, zakładał, bowiem deficyt w wysokości 4.001.655,00 zł.

W ciągu roku budżetowego zmiany w planie wprowadzono uchwałami Rady oraz Zarządu Powiatu, w wyniku, których planowane dochody zwiększyły się do kwoty 48.962.452,56 zł, a wydatki do poziomu 55.284.838,56 zł. W wyniku wprowadzonych zmian planowany deficyt wynosił 6.322.386,00 zł.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania Zarządu stwierdzono, że budżet wykonany został następująco:

- dochody w kwocie 51.796.409,52 zł, co stanowiło 105,79 % w stosunku do planu,
- wydatki w kwocie 45.932.423,99 zł, co stanowiło 83,08 % w stosunku do planu.

Wydatki majątkowe stanowiły 25,84 % wydatków ogółem.

W wyniku tak zrealizowanego budżetu wystąpiła nadwyżka budżetu w wysokości 5.863.985,53 zł, w tym niewykorzystane środki pieniężne z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 1.700.925,00 zł.

*J. Kasprzak*  
1

*Janusz*

Powiat nie posiadał na koniec 2020 roku zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Komisja stwierdziła, że wyższe o 2.833.956,96 niż planowano dochody roku 2020 spowodowane były głównie większymi wpływami z tytułu:

- udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (759.781,20 zł),
- opłaty komunikacyjnej (455.797,45 zł),
- wpływów z różnych opłat m.in. z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wpływów za udostępnianie materiałów państwowego zasobu geodezyjnego tj. map ewidencyjnych, zasadniczych, danych z baz ewidencji gruntów i budynków itp. (114.399,40 zł),
- wpływów z odsetek (86.707,75 zł),
- wpływów z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług (112.212,02 zł)
- realizacji dochodów Skarbu Państwa (344.163,91 zł),
- środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (1.700.925,00 zł).

Równocześnie nie został zrealizowany plan dochodów powiatu z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (398.979,00 zł) oraz wpływów środków na realizację projektu „Cyfryzacja zasobów geodezyjnych i kartograficznych Powiatu Leszczyńskiego wraz z rozbudowa e-usług”.

Niższe o 9.352.414,57 zł wykonanie planu wydatków spowodowane było między innymi:

- mniejszymi wydatkami w dziale „Transport i łączność” o kwotę 2.324.136,75 zł, w tym: mniejsze wykonanie wydatków na zakup materiałów i wyposażenia (753.771,95 zł), zakup usług remontowych (551.778,59 zł), wydatków na inwestycje (628.789,35 zł). W roku 2020 zanotowano mniejsze wykonanie wydatków inwestycyjnych, m.in. na zadania: Budowa sieci połączeń dróg dla rowerów na terenie gminy Świąciechowa w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie aglomeracji Leszczyńskiej o kwotę 390.560,00 zł, mniejsze wykonanie wydatków na zadanie Przebudowa drogi powiatowej nr 4803P w m. Rydzyna ul. Rzeczpospolitej o kwotę 84.471,40 zł, mniejsze wykonanie wydatków na zadanie Przebudowa drogi powiatowej nr 4760P na odcinku od m. Gołanice Jezierzycze Kościelne o kwotę 41.664,05 zł.
- mniejszymi wydatkami w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” o kwotę 658.358,23 zł, w tym na zakup usług remontowych na kwotę 389.006,01 zł oraz wydatków inwestycyjnych na kwotę 101.140,50 zł,
- mniejszymi wydatkami w dziale „Działalność usługowa” o kwotę 890.996,91, w tym mniejsze wykonanie wydatków na zadania z zakresu geodezji i kartografii o kwotę 750.860,00zł oraz mniejsze wykonanie wydatków na pozostałą działalność o kwotę 130.367,44 zł,
- mniejszymi wydatkami w dziale „Administracja publiczna” o 1.349.096,03 zł, w tym głównie oszczędnościami w rozdziałach „Starostwa powiatowe”, „Pozostała działalność” oraz Promocja jednostek samorządu terytorialnego,

*S. Kasperk*

*[Signature]*

- mniejszymi wydatkami w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o 294.222,31 zł, w tym głównie w rozdziale Zarządzanie kryzysowe (271.721,82 zł),
- brakiem wykorzystania rezerw na łączną kwotę 994.500,00 zł,
- mniejszymi wydatkami w dziale Oświata i wychowanie o kwotę 650.999,28 zł, w tym głównie w rozdziale „Szkoły podstawowe specjalne” (384.478,07 zł) oraz w rozdziale „Szkoły zawodowe specjalne” (138.169,25 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale Pomoc społeczna o kwotę 242.830,78 zł, w tym głównie w rozdziale „Ośrodki wsparcia” (111.917,20 zł) oraz „Powiatowe centra pomocy rodzinie” (94.689,97 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” o 1.071.847,65 zł, w tym głównie w rozdziale „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” (641.480,96 zł) oraz „Szkolne schroniska młodzieżowe” (348.811,55 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale „Rodzina” o 440.476,93 zł, w tym głównie w rozdziale „Rodziny zastępcze” (339.675,54 zł) i w dziale „Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych” (100.800,00 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” o 165.030,60 zł,
- mniejszymi wydatkami w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” o 61.271,97 zł, w tym głównie w rozdziale „Pozostałe zadania w zakresie kultury” (51.800,00 zł).

W opinii Komisji w przedłożonym przez Zarząd sprawozdaniu dokładnie przedstawiono realizację dochodów oraz omówiono przyczyny występujących rozbieżności, jak również szczegółowo przedstawiono realizację poszczególnych wydatków, określając stopień sfinansowania zadań realizowanych przez Powiat.

2. Zmiany w budżecie dokonywane były uchwałami Rady i Zarządu Powiatu zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz upoważnieniami udzielonymi przez Radę Powiatu.  
W 2020 roku budżet zmieniany był 19 razy z tego uchwałą Rady 12 razy.
3. Realizacja budżetu przebiegała w sposób planowy, na bieżąco analizowany przez Zarząd Powiatu oraz Komisję Rewizyjną i inne komisje Rady.
4. Bilans z wykonania budżetu na dzień 31.12.2020 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 23.021.247,42 zł, przy czym środki pieniężne to wartość 21.562.603,24 zł.
5. Łączny bilans jednostek budżetowych za rok 2020 po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 191.304.542,14 zł, w tym:
  - po stronie aktywów:
    - aktywa trwale w kwocie 188.630.872,80 zł,
    - aktywa obrotowe w kwocie 2.673.669,34 zł,
  - po stronie pasywów:

*A. Kąkol* 3

*[Signature]*

- fundusz w kwocie 187.044.900,47 zł,
  - zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 4.176.924,67 zł.
6. Łączny rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie 10.494.928,07 zł, który jest zgodny z wynikiem finansowym netto za rok 2020 wykazanym w łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz w łącznym bilansie jednostki budżetowej.
7. Fundusz w kwocie 187.044.900,47 zł potwierdza zgodność między łącznym bilansem a łącznym zestawieniem zmian w funduszu.
8. W ramach realizowanych obowiązków członkowie Komisji Rewizyjnej dokonali analizy działań Zarządu w zakresie nabywania i zbywania mienia Powiatu oraz dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Powiat Leszczyński posiada 744 nieruchomości.
9. W trakcie roku budżetowego 2020 Komisja Rewizyjna przeprowadziła 3 kontrole dotyczące roku 2020:
- W dniu 25.05.2020 r. przeprowadzono kontrolę w zakresie wydatków na zakup usług realizowanych w 2020 roku przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Rydzynie. Zespół kontrolny szczegółowo zapoznał się ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych SOSW w Rydzynie wg stanu na koniec I kwartału 2020. W toku czynności kontrolnych Zespół Kontrolny zajmował się zasadnością wydatków ponoszonych na zakup usług, opisu faktur pod kątem ustawy Prawo zamówień publicznych i sposobu zatwierdzania faktur do zapłaty. Do kontroli wydatków przyjęto próbę 20 faktur z I kwartału 2020. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, Zespół Kontrolny nie wniósł uwag w zakresie zasadności ponoszonych wydatków, sposobu opisu i zatwierdzania faktur do wypłaty.
  - W dniu 23 września 2020 r. przeprowadzono kontrolę w zakresie wydatków realizowanych w I półroczu 2020 przez Zarząd Dróg Powiatowych w Lesznie oraz zapoznano się z informacją dotyczącą stopnia realizacji budżetu Powiatu z I półrocze 2020 roku. W toku czynności Zespół Kontrolny zajmował się oceną stopnia realizacji planu wydatków oraz sposobem zatwierdzenia faktur do zapłaty, do kontroli przyjęto próbę 11 losowo wybranych faktur. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, w szczególności opisu faktur pod kątem stosowania procedur w zakresie udzielania zamówienia publicznego, sporządzania protokołów odbioru robót i analizy faktur, Zespół Kontrolny nie wniósł uwag w zakresie przestrzegania wewnętrznych regulacji dotyczących opisu i zatwierdzania faktur do wypłaty oraz do stopnia realizacji wydatków w I półroczu 2020r. Ponadto po zapoznaniu się z informacją Zarządu Powiatu przedstawioną przez Skarbnika Powiatu na temat wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2020 r została ona przyjęta przez Komisję jednogłośnie.
  - W dniu 04.12.2020 r. przeprowadzono kontrolę w zakresie dokonywania wydatków bieżących na pomoc społeczną w I półroczu 2020 roku w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Lesznie. Zespół Kontrolny szczegółowo zapoznał się ze sprawozdaniem merytorycznym i finansowym z działalności PCPR za I półrocze 2020 roku. Z analizy wynika, że główny ciężar

*St. Karpuska*

4

*Jan Baran*

*[Signature]*

wydatków bieżących kształtowały nakłady poniesione na wypłatę świadczeń społecznych, wynagrodzenia i pochodne z tym związane. W kontrolowanym okresie jednostka nie realizowała wydatków majątkowych. Zespół kontrolny szczegółowej kontroli poddał również pozostałe wydatki bieżące tj. w zakresie zakupów materiałów i wyposażenia oraz zakupów usług. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, w szczególności w zakresie dokonywania wydatków bieżących w tym zakupu materiałów i wyposażenia oraz zakupu pozostałych usług I półrocze w 2020 roku, Zespół Kontrolny nie wniósł uwag.

Na bieżąco analizowano także wykonanie uchwał Rady Powiatu i Zarządu dotyczących roku 2020.

W wyniku przeprowadzonych działań Komisja Rewizyjna nie stwierdziła naruszeń w realizacji budżetu za rok 2020.

**Biorąc pod uwagę powyższe, zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Leszczyńskiego pozytywnie jednogłośnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu za rok 2020 oraz wnioskuje jednogłośnie o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za rok 2020.**

Przewodniczący Komisji

  
**Stanisław Kasperski**

**Józef Buszewicz** .....  


Zastępca Przewodniczącego Komisji

**Wojciech Antoniak** .....

Sekretarz Komisji

**Marcin Barczyk** .....

Członek Komisji

**Stanisław Matuszewski** ..... *nieobecny* .....

Członek Komisji

