

**Pan
Jan Szkudlarczyk
Przewodniczący
Rady Powiatu Leszczyńskiego**

**Wniosek o udzielenie absolutorium
Zarządowi Powiatu Leszczyńskiego
za rok 2022**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Leszczyńskiego po rozpatrzeniu przedłożonych przez Zarząd Powiatu: sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Leszczyńskiego za 2022 rok, informacji o stanie mienia Powiatu Leszczyńskiego na dzień 31.12.2022 wraz z Autopoprawką Zarządu z dnia 19.04.2023 r. 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 2022 rok, a także wyjaśnieniami złożonymi przez Zarząd i Skarbnika Powiatu podczas prezentacji dla Radnych w dniu 9 maja 2023 r. oraz w czasie posiedzenia Komisji w dniu 9 maja 2023 r. ustaliła, co następuje:

1. Rada Powiatu Leszczyńskiego Uchwałą Nr XLV/266/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. uchwaliła budżet na 2022 rok zakładający: planowane dochody w kwocie 49.701.397,00 zł oraz wydatki w kwocie 59.809.366,00 zł. Uchwalony budżet był budżetem niezrównoważonym, zakładał, bowiem deficyt w wysokości 10.107.969,00 zł.

W ciągu roku budżetowego zmiany w planie wprowadzono uchwałami Rady oraz Zarządu Powiatu, w wyniku których planowane dochody zwiększyły się do kwoty 66.666.737,17 zł, a wydatki do poziomu 81.343.363,09 zł. W wyniku wprowadzonych zmian planowany deficyt wynosił 14.676.625,92 zł.

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

- dochody w kwocie 66.746.258,28 zł, co stanowiło 100,12 % w stosunku do planu,
 - wydatki w kwocie 73.248.890,42 zł, co stanowiło 90,05 % w stosunku do planu.
- Wydatki majątkowe stanowiły 43,40 % wydatków ogółem.

W wyniku tak zrealizowanego budżetu wystąpił deficyt budżetu w wysokości 6.502.632,14 zł.



Powiat nie posiadał na koniec 2022 roku zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Komisja stwierdziła, że dochody wykonane były wyższe od planowanych o kwotę 79.521,11 zł. W wyniku analizy stwierdzono, że w niektórych pozycjach budżetu dochody nie zostały zrealizowane w planowanej wysokości tj. m.in.:

- mniejsze wpływy z tytułu opłaty komunikacyjnej o kwotę 101.403,85 zł,
- mniejsze wpływy z różnych opłat o kwotę 309.258,14 zł,
- mniejsze wpływy z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania bieżące o kwotę 312.735,04 zł,
- mniejsze wpływy środków z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 255.035,50 zł.

Mniejsze wpływy z ww. tytułów zostały zrekompensowane ponadplanowym wykonaniem dochodów m.in. w pozycjach:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie innych ustaw o kwotę 101.829,94 zł,
- wpływy z usług o kwotę 333.061,18 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek o kwotę 424.673,21 zł,
- wpływy z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania majątkowe o kwotę 111.736,03 zł.

Niższe o 8.094.472,67 zł wykonanie planu wydatków spowodowane było między innymi:

- mniejszymi wydatkami w dziale Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 30.636,59 zł (w tym niewykonane wydatki m.in. na prace geodezyjno-urzędzeniowe o kwotę 21.759,00 zł oraz pozostałą działalność o kwotę 6.015,00 zł),
- mniejszymi wydatkami na gospodarkę leśną o kwotę 78.009,23 zł,
- mniejszymi wydatkami w dziale Transport i łączność o kwotę 2.252.487,52 zł, w tym:
 - mniejsze wykonanie wydatków na Drogi publiczne o kwotę 2.107.771,07 zł (w tym m.in: mniejsze wykonanie wydatków na zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 289.235,18 zł, mniejsze wykonanie wydatków na zakup usług remontowych o kwotę 65.281,63 zł, mniejsze wykonanie wydatków na zakup usług pozostałych o kwotę 67.576,25 zł, niewykonane wydatki na kary i odszkodowania wypłacane osobom fizycznym na kwotę 50.000,00 zł, mniejsze wykonanie wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne o kwotę 1.619.804,68 zł, (w tym m.in: mniejsze wykonanie wydatków na zadanie „Rozbudowa z przebudową drogi powiatowej nr 4767P na odcinku Osieczna – Goniembice” o kwotę 730.000,69 zł ze względu na przedłużające się procedury związane z podziałem nieruchomości, nie zostały dokonane wydatki związane z wypłacaniem odszkodowań za nieruchomości przejęte pod drogę – wydatki te zostaną wykonane w roku 2023, mniejsze wykonanie wydatków na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 4799P na odcinku od DW 309 w miejscowości Kłoda do wiaduktu z drogą ekspresową S5” o kwotę 201.938,08 zł, mniejsze wykonanie wydatków na zadanie „Przebudowa



drogi powiatowej nr 4780P w m. Osieczna (ul. Śmigielska) o kwotę 116.888,18 zł, mniejsze wykonanie wydatków na zadania związane z budową i przebudową 10 przejść dla pieszych o kwotę 192.563,57 zł, brak realizacji zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 4755P w m. Wijewo – budowa chodnika Wijewo ul. Zachodnia od km 0+236 do km 0+580 na kwotę 100.000,00 zł),

- mniejsze wykonanie wydatków na pozostałą działalność w ramach działu „Transport i łączność” o kwotę 144.716,45 zł,

- mniejszymi wydatkami w dziale Gospodarka mieszkaniowa o kwotę 394.237,13 zł, (w tym: w rozdziale Gospodarka gruntami i nieruchomościami - mniejsze wykonanie wydatków na zakup usług pozostałych na kwotę 28.809,26 zł oraz na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego na kwotę 25.700,00 zł, w rozdziale pozostała działalność - mniejsze wykonanie wydatków na zakup energii na kwotę 22.659,26 zł, mniejsze wykonanie wydatków na zakup usług pozostałych na kwotę 45.288,70 zł oraz wydatków inwestycyjnych na kwotę 206.999,63 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale Działalność usługowa o kwotę 557.358,66 zł (w tym mniejsze wykonanie wydatków na zadania z zakresu geodezji i kartografii o kwotę 160.916,30 zł oraz mniejsze wykonanie wydatków na pozostałą działalność o kwotę 390.420,84 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale Szkolnictwo wyższe i nauka o kwotę 39.900,00 zł,
- mniejszymi wydatkami w dziale Administracja publiczna o 1.477.650,75 zł, (w tym głównie oszczędnościami w rozdziale Starostwa powiatowe na kwotę 951.504,53 zł, w rozdziale Pozostała działalność na kwotę 423.546,50 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o 324.553,94 zł, w tym głównie w rozdziale Zarządzanie kryzysowe (272.517,53 zł),
- brakiem wykorzystania rezerw w wysokości 1.012.652,00 zł,
- mniejszymi wydatkami w dziale Oświata i wychowanie o kwotę 360.835,38 zł, w tym głównie w rozdziale Szkoły podstawowe specjalne (157.738,91 zł), w rozdziale Szkoły zawodowe specjalne (35.377,78 zł) oraz w rozdziale Pozostała działalność (111.459,32 zł)
- mniejszymi wydatkami w dziale Pomoc społeczna o kwotę 183.886,59 zł, w tym głównie w rozdziale Powiatowe centra pomocy rodzinie (122.211,20 zł) oraz w rozdziale Ośrodki wsparcia (34.012,96 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza o 578.843,75 zł, w tym głównie w rozdziale Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze (321.138,82 zł) oraz Szkolne schroniska młodzieżowe (143.529,44 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale Rodzina o 606.745,69 zł, w tym głównie w rozdziale Rodziny zastępcze (557.221,56 zł) i w rozdziale Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych (49.524,13 zł),
- mniejszymi wydatkami w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 91.828,58 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 2022 roku budżet zmieniany był 21 razy z tego uchwałą Rady 16 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 31.12.2022 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 32.801.171,86 zł, przy czym środki pieniężne to wartość 31.615.441,67 zł.
5. Łączny bilans jednostek budżetowych za rok 2022 po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 229.878.800,09 zł, w tym:

po stronie aktywów:

- aktywa trwałe w kwocie 227.379.844,98 zł,
- aktywa obrotowe w kwocie 2.498.955,11 zł,

po stronie pasywów:

- fundusz w kwocie 225.801.163,32 zł,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 3.979.294,46 zł.

6. Łączny rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie 17.783.571,80 zł, który jest zgodny z wynikiem finansowym netto za rok 2022 wykazany w łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz w łącznym bilansie jednostki budżetowej.
7. Fundusz w kwocie 225.801.163,32 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 967 nieruchomości.
9. W trakcie roku budżetowego 2022 Komisja Rewizyjna przeprowadziła 2 kontrole dotyczące roku 2021 i 2022:
 - w dniu 24 marca 2022 r. przeprowadzono kontrolę w zakresie realizacji Programu współpracy Powiatu Leszczyńskiego z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami działającymi w sferze pożytku publicznego w 2021 roku. Kontrolni poddano dokumentację dotyczącą 3 dotacji, w tym:
 - dotacji udzielonej na realizację zadania z zakresu rozwoju sportu na terenie Powiatu Leszczyńskiego dla klubu sportowego,
 - dotacji udzielonej na realizację zadania publicznego w trybie art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie,



- dotacji udzielonej na realizację zadania publicznego, zgłoszonego w otwartym konkursie ofert na realizację zadań ze sfery działalności pożytku publicznego w Powiecie Leszczyńskim na podstawie art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Celem kontroli było przeprowadzenie szczegółowej analizy dokumentacji trybu naboru wniosków oraz prawidłowości realizacji zadań i ich końcowego rozliczenia.

W wyniku analizy dokumentacji stwierdzono, że procedura wszystkich naborów wniosków została przeprowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zgodnie z Programem współpracy z organizacjami pozarządowymi a wybrane w wyniku naborów organizacje zrealizowały zadania zgodnie z zawartymi umowami oraz przepisami prawa.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół Kontrolny nie wniósł uwag.

- w dniu 29 grudnia 2022 r. przeprowadzono kontrolę w zakresie gospodarowania mieniem ruchomym w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lesznie. W toku kontroli Zespół Kontrolny dokonał następujących czynności:
 - analiza zestawienia środków trwałych znajdujących się na wyposażeniu Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych w Lesznie na ul. Energetyków 10, wg. stanu na dzień 16 grudnia 2022 r.,
 - analiza opracowania Kierownika Obwodu Drogowego Zarządu Dróg Powiatowych, dotyczącego zakresu prac wykonanych przez pracowników Obwodu przy bieżącym i zimowym utrzymaniu dróg powiatowych z wykorzystaniem posiadanego sprzętu ujętego w ww. wykazie,
 - zapoznanie się z wykazem zrealizowanych prac przy ścinie poboczy w ciągu dróg powiatowych w 2022 roku,
 - wizytacja placu oraz pomieszczeń garażowych.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół Kontrolny nie wniósł uwag do gospodarowania sprzętem będącym na wyposażeniu Zarządu Dróg Powiatowych.

Na bieżąco analizowano także wykonanie uchwał Rady Powiatu i Zarządu dotyczących roku 2022.

W wyniku przeprowadzonych działań Komisja Rewizyjna nie stwierdziła naruszeń w realizacji budżetu za rok 2022.

Biorąc pod uwagę powyższe, zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn. zm.), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Leszczyńskiego pozytywnie jednogłośnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu za rok 2022 oraz wnioskuje jednogłośnie o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za rok 2022.

Przewodniczący Komisji


Stanisław Kasperski

Józef Buszewicz

Zastępca Przewodniczącego Komisji



Wojciech Antoniak

Sekretarz Komisji



Marcin Barczyk

Członek Komisji



Stanisław Matuszewski

Członek Komisji

