

Pleszew, dnia 2 czerwca 2022 r.

**KOMISJA REWIZYJNA
RADY POWIATU w PLESZEWIE**

**RADA POWIATU
W PLESZEWIE**

WNIOSEK

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1038 ze zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), **Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok.**

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- Sprawozdania finansowego Powiatu Pleszewskiego za 2021 rok,
- Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Pleszewskiego za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o tym sprawozdaniu,
- Informacji o stanie mienia Powiatu Pleszewskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku,

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu za rok 2021 przez Zarząd Powiatu w Pleszewie.



Komisja rewizyjna formułując wniosek o udzielenie absolutorium uwzględniła także: szczegółową analizę sprawozdań przedłożonych na formularzach sprawozdawczych: Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych, Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych, Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego, Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych, Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, analizę audytów i kontroli przeprowadzonych przez pracowników Biura Kontroli i Audytu Starostwa Powiatowego w Pleszewie, analizę wyników kontroli zewnętrznych i wydanych zaleceń, wyniki szczegółowych analiz oraz kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną:

1. wykonania budżetu Powiatu Pleszewskiego za 2021 rok,
2. wydatków Domu Pomocy Społecznej w Pleszewie,

Komisja Rewizyjna obradowała na posiedzeniach w dniu 2 czerwca 2022 roku.

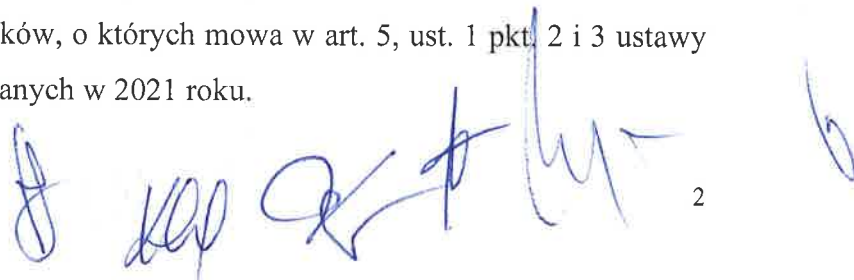
Zakres sprawozdania finansowego Powiatu Pleszewskiego za 2021 rok zgodny jest z § 28 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 342).

I. Przedstawione przez Zarząd Powiatu w Pleszewie sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Pleszewskiego za 2021 rok spełnia wymogi określone w art. 269 ustawy o finansach publicznych, tzn.:

a) zostało sporządzone w szczególowości określonej jak w uchwale budżetowej.

W sprawozdaniu za 2021 rok:

1. realizację dochodów przedstawiono w pełnej szczególowości klasyfikacji budżetowej – dział, rozdział, paragraf,
 2. realizację wydatków przedstawiono w pełnej szczególowości klasyfikacji budżetowej – dział, rozdział, paragraf,
 3. przedstawiono wykonanie planu wydatków majątkowych,
 4. przedstawiono realizację planu przychodów i rozchodów.
- b) uwzględnia informację o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5, ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dokonanych w 2021 roku.



c) uwzględnić informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Sporządzone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie obejmuje także część opisową, w której szczegółowo omówiono m.in. zrealizowane w 2021 roku dochody i wydatki.

II. Informacja o stanie mienia Powiatu Pleszewskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku została sporządzona zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych.

IV. Uchwalony przez Radę Powiatu w dniu 11 lutego 2021 r. **budżet na 2021 rok** uchwałą Nr XVII/138/2021, zmieniany:

1. uchwałami Rady Powiatu:

- Nr XVIII/145/2021 z dnia 30 marca 2021 r.,
- Nr XX/151/2021 z dnia 29 czerwca 2021 r.,
- Nr XXII/168/2021 z dnia 13 sierpnia 2021 r.,
- Nr XXIII/170/2021 z dnia 28 września 2021 r.,
- Nr XXIV/176/2021 z dnia 29 października 2021 r.,
- Nr XXV/190/2021 z dnia 28 grudnia 2021 r.,

2. uchwałami Zarządu Powiatu w Pleszewie:

- Nr LXXV/166/2021 z dnia 29 kwietnia 2021 r.,
- Nr LXXXII/185/2021 z dnia 16 lipca 2021 r.,
- Nr XC/196/2021 z dnia 29 września 2021 r.,
- Nr XCV/205/2021 z dnia 15 listopada 2021 r.,
- Nr XCIX/217/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r.,

przewidywał:

Plan dochodów budżetowych w wysokości **104 472 153 zł.**

Dochody budżetu zrealizowano w kwocie **105 018 405 zł**, co stanowi **101 %** planu, tj. w wysokości wyższej o **546 252 zł.**

Plan wydatków budżetu w wysokości **102 763 601 zł.**

Wydatki budżetu wykonano w kwocie **94 151 843 zł**, co stanowi **92 %** planu, tj. w wysokości niższej o **8 611 758 zł** od planu.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę, na **prawidłowy** poziom realizacji globalnych wielkości dochodów oraz wydatków w 2021 roku.



Uwzględniła bowiem fakt, że główny wpływ na niepełne wykonanie wydatków miało przeniesienie na 2022 rok zadania dotyczącego rozbudowy Bloku Operacyjnego wraz z Oddziałem Anestezjologii i Intensywnej Terapii w Pleszewskim Centrum Medycznym z udziałem środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 6 000 000 zł.

Komisja stwierdza, iż w 2021 roku planowano **nadwyżkę** w wysokości **1 708 552 zł**. Tymczasem rzeczywiste wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką budżetową w wysokości **10 886 562 zł**.

W związku z powyższym stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu na koniec 2021 roku (tzw. wolne środki) wyniósł **10 086 562 zł**.

V. Dochody.

W przedłożonym przez Zarząd sprawozdaniu z wykonania budżetu szczegółowo omówiono źródła osiągniętych w 2021 roku dochodów.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej na podkreślenie zasługuje wyższa realizacja następujących dochodów:

- z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (**rozdział 75622 § 0010**). Osiągnięty w 2021 roku dochód wyniósł **14 400 545 zł** i był wyższy od planu o **496 672 zł (104 % planowanych dochodów)**,
- z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (**rozdział 75622 § 0020**). Osiągnięty w 2021 roku dochód wyniósł **438 200 zł** i był wyższy od planu o **38 200 zł (110 % planowanych dochodów)**,
- z tytułu wpływu z opłat komunikacyjnych (**rozdział 75618 § 0420, § 0650**). Osiągnięty w 2021 roku dochód wyniósł **2 170 112 zł** i był wyższy od planu o **84 112 zł (104 % planowanych dochodów)**,
- z tytułu wpływów z opłat geodezyjnych (ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego) (**rozdział 71012 § 0690**). Osiągnięty w 2021 roku dochód wyniósł **709 724 zł** i był wyższy od planu o **129 724 zł (122 % planowanych dochodów)**.

Niższe dochody od planowanych zrealizowano między innymi w następującym zakresie:

- z tytułu dofinansowania ze środków WRPO projektu pn.: „Poprawa infrastruktury edukacji zawodowej w Powiecie Pleszewskim – modernizacja i wyposażenie Zespołu Szkół Technicznych w Pleszewie oraz Centrum Kształcenia Zawodowego w Pleszewie” (**rozdział 80115 § 6257**);

Z uwagi na wydłużający się okres rozpatrywania wniosku o płatność środki w 2021 roku nie wpłynęła kwota **168 903 zł**, a Powiat prefinansował wydatki ze środków własnych.

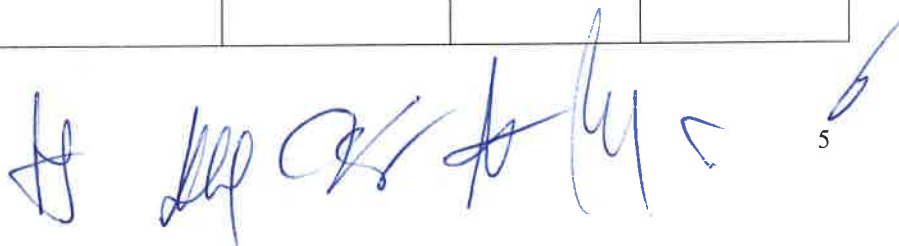
- z tytułu dotacji z budżetu państwa na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za wychowanków placówek opiekuńczo – wychowawczych i osoby bezrobotne pozostające bez prawa do zasiłku (**rozdział 85156 § 2110**). W 2021 r. wpłynęło **99 % planowanych**

środków, czyli mniej o **11 502 zł**. Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę, że przekazana Powiatowi dotacja nie zabezpieczyła w całości potrzeb w zakresie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne. W konsekwencji na koniec 2021 roku pozostały zobowiązania niewymagalne w zakresie składek zdrowotnych płaconych za bezrobotnych. Zobowiązania te zostały zapłacone w miesiącu styczniu 2022 roku.

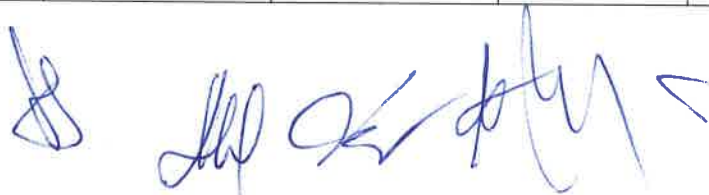
Wskazane przykłady obrazują fakt, iż niższe dochody osiągnięto z tytułów, na które samorząd powiatowy nie miał wpływu.

VI. Wydatki budżetu Powiatu Pleszewskiego w 2021 roku w poszczególnych działach kształtowały się na następującym poziomie:

Tytuł wydatku budżetowego	Plan budżetowy	Wykonanie planu	Wykonanie w %	Różnica w stosunku do planu
1	2	3	4	5
Dział 020 LEŚNICTWO	308 800,00	307 922,50	99,72	877,50
Dział 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	11 679 243,61	10 570 066,44	90,50	1 109 177,17
Dział 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA	460 976,29	439 040,31	95,24	21 935,98
Dział 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1 307 350,00	1 227 644,29	93,90	79 705,71
Dział 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA	9 134 436,38	8 868 822,02	97,09	265 614,36
Dział 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	5 459 181,00	5 454 988,20	99,92	4 192,80



Dział 755 WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI	198 000,00	197 759,56	99,88	240,44
Dział 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	496 814,86	413 660,03	83,26	83 154,83
Dział 758 RÓŻNE ROZLICZENIA	219 867,89	0,00	0,00	219 867,89
Dział 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE	26 570 854,72	25 986 242,85	97,80	584 611,87
Dział 851 OCHRONA ZDROWIA	11 816 638,98	5 768 324,05	48,82	6 048 314,93
Dział 852 POMOC SPOŁECZNA	24 762 912,97	24 689 211,62	99,70	73 701,35
Dział 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	2 612 649,09	2 587 972,04	99,06	24 677,05
Dział 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	1 426 905,72	1 415 772,70	99,22	11 133,02
Dział 855 RODZINA	5 914 593,18	5 868 752,97	99,22	45 840,21
Dział 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	250 875,96	245 698,72	97,94	5 177,24
Dział 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA	102 500,00	87 669,96	85,53	14 830,04



NARODOWEGO				
Dział 926 KULTURA FIZYCZNA	41 000,00	22 294,58	54,38	18 705,42
WYDATKI OGÓŁEM:	102 763 600,65	94 151 842,84	91,62	8 611 757,81

Komisja rewizyjna analizując wykonanie wydatków budżetowych w 2021 roku stwierdziła, iż **nie wystąpiło przekroczenie planu** w żadnym z poszczególnych działów, rozdziałów oraz paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Ponadto w sprawozdaniu z wykonania budżetu Zarząd Powiatu szczegółowo wyjaśnił pozycje wydatków w których realizacja była niższa od założonego planu.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej na podkreślenie zasługuje poziom wydatków majątkowych, które w 2021 roku wyniosły **12 113 941 zł**, co stanowiło **13 %** wydatków ogółem.

VII. Zadłużenie.

Komisja zauważa, że w 2021 roku zadłużenie Powiatu z tytułu kredytów i pożyczek zmniejszyło się o **4 757 302 zł**. W 2021 roku dokonano bowiem spłaty przypadających na ten rok zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek tj. w kwocie **4 757 302 zł**. W konsekwencji zadłużenie Powiatu Pleszewskiego na koniec 2021 roku wyniosło **33 043 775 zł**, co stanowi **31,6 %** zrealizowanych dochodów.

VIII. Komisja Rewizyjna oraz powołany przez Komisję Rewizyjną zespół kontrolny przeprowadził kontrolę:

a) wykonania budżetu Powiatu Pleszewskiego za 2021 rok,

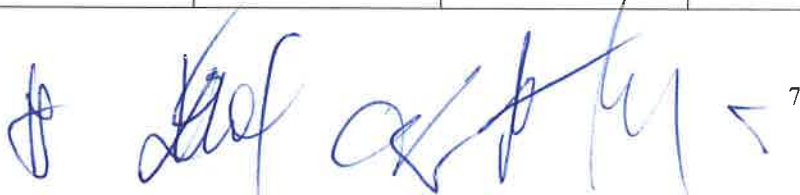
Wnioski Komisji zamieszczono w **pkt. I-VII** uzasadnienia do przedkładanego wniosku.

b) wydatków Domu Pomocy Społecznej w Pleszewie,

Komisja Rewizyjna działając poprzez Zespół Kontrolny poddała szczegółowej analizie wydatki Domu Pomocy Społecznej w Pleszewie.

Z dokonanej analizy wynika, iż wydatki Dom Pomocy Społecznej w Pleszewie realizowane były w trzech rozdziałach, co przedstawia tabela podsumowująca wykonanie planu jednostki:

Rozdział	Plan	Wykonanie	%
85202 Domy Pomocy Społecznej	19 605 787,30 zł	19 605 787,30 zł	100
85295 Pozostała działalność	300 993,00 zł	300 993,00 zł	100
85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	83 500,00 zł	83 489,79 zł	100
Ogółem	19 990 280,30 zł	19 990 270,09 zł	100



Analizując wykonanie Zespół Kontrolny stwierdził, iż realizacja wydatków przebiegała prawidłowo, do wysokości planu w poszczególnych paragrafach.

Główne wydatki ponoszone były przez jednostkę w rozdziale **85202 Domy pomocy społecznej**.

W ramach tego rozdziału ponoszono wszystkie niezbędne koszty funkcjonowania Domu. Były to środki przeznaczone m.in. na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 15.075.688 zł, zakup żywności – 1.282.238 zł, leków – 51.370 zł, energii – 665.059 zł, zakup materiałów i wyposażenia na potrzeby funkcjonowania Domu (uzupełniono wyposażenie części pokoi mieszkalnych oraz zakupiono m.in.: odzież na potrzeby mieszkańców, środki czystości oraz artykuły do higieny osobistej mieszkańców, materiały do niezbędnych remontów Domu, paliwa do samochodów, materiały do terapii zajęciowej, drobny sprzęt gospodarstwa domowego, artykuły biurowe, tonery) – 762.300 zł, zakup usług (usługi komunalne, kominiarskie, pogrzebowe, dezynfekcja i deratyzacja, sterylizacja i utylizacja odpadów medycznych, opłaty abonamentowe, opłaty pocztowe, usługi serwisowe oraz nadzór autorski, ochronę obiektu, usługi pralnicze oraz pozostałe różne drobne usługi) – 407.883 zł.

Poza podstawową działalnością Domu prowadzono prace remontowe w jednostce, których łączna wartość wyniosła **660.072 zł**. Główne prace polegały na gruntownym remoncie elewacji i naprawie dachu obiektu znajdującego się przy ul. Podgórnej 2. Wydatki finansowane były ze środków dotacji celowej z budżetu państwa w wysokości 324.290 zł oraz środkami własnymi powiatu w wysokości 335.782 zł.

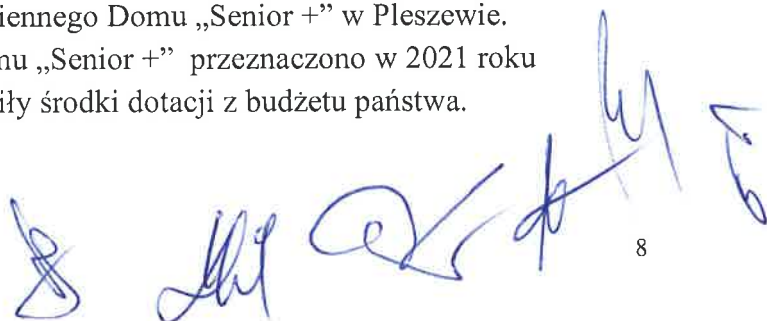
W związku z zabezpieczeniem Domu Pomocy Społecznej w Pleszewie przed wzrostem zakażeń zostały poniesione dodatkowe koszty w wysokości **230.468 zł**, m.in. na zakup: środków ochrony osobistej, zakup niezbędnego wyposażenia, kadry niezbędnej do zachowania ciągłości usług świadczonych przez te jednostki, dodatki do wynagrodzeń, zatrudnienie dodatkowego personelu. Wydatki finansowane były środkami Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W 2021 r. Dom realizował projekt grantowy pod nazwą „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19”

w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości **176.170 zł**.

Wydatki Domu realizowano także w **rozdziale 85295 Pozostała działalność**, w którym ujęto środki przeznaczone na funkcjonowanie Dziennego Domu „Senior +” w Pleszewie.

Ogółem na funkcjonowanie Dziennego Domu „Senior +” przeznaczono w 2021 roku **300.993 zł**, w tym kwotę 126.376 zł stanowiły środki dotacji z budżetu państwa.



Seniorzy z Powiatu Pleszewskiego mogli korzystać z bogatej oferty usług świadczonych przez Dzienny Dom „Senior +” w Pleszewie. Wszystkie działania prowadzone w jednostce nakierowane były na utrzymanie seniorów w dobrej sprawności psychofizycznej i zaspokojeniu potrzeb ludzi starszych. Z uwagi na obostrzenia epidemiologiczne, rozszerzono realizację zajęć w formie stacjonarnej, aby nie narażać seniorów na zbyt wielki kontakt z osobami z zewnątrz. Uczestnicy korzystali z programu terapeutycznego oraz kulturalno - oświatowego i rekreacyjnego, opieki pielęgniarskiej, porad dietetyczki, wsparcia psychologicznego, rehabilitacji. Uczestnicy Dziennego Domu „Senior +” chętnie spotykali się z innymi seniorami w trakcie organizowanych na terenie Domu imprez integracyjnych i okolicznościowych spotkań (Majówka, Dzień Matki, pierwszy dzień lata, Dzień Ojca, Dzień Chłopaka, Andrzejki, Dni Godności, wspólne grillowanie, występach okazjonalnych, itp.). Uczestniczyli w „Koncercie 10 tenorów” w Pleszewie oraz koncercie rockowym. W miesiącach od stycznia do maja działalność placówki została zawieszona rozporządzeniem Wojewody Wielkopolskiego z powodu pandemii i zagrożenia zakażeniem wirusem Sars-CoV-2 oraz w grudniu zarządzeniem Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Pleszewie. Rozpoczęta została praca zdalna, uczestnikom dowożono obiady, w razie potrzeby pomagano w zakupach, załatwieniu spraw urzędowych oraz spraw, które przysparzały im trudność. Seniorzy regularnie otrzymywali materiały do zajęć terapeutycznych, do zajęć manualnych oraz usprawniających pamięć m.in. krzyżówki, rebusy, sudoku, wykreślanki, oraz świeżą prasę, książki itp. Seniorzy otrzymywali paczki oraz upominki z okazji imienin, urodzin, Dnia Babci i Dziadka, Walentynek, Dnia Kobiet, Wielkanocy, Mikołajek, Bożego Narodzenia itp. W stałym kontakcie z uczestnikami była również pani psycholog, która udzielała im wsparcia i porad.

Wydatki Domu realizowano ponadto w **rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi**, w którym ujęto środki dotacji celowej z Samorządu Województwa Wielkopolskiego przeznaczone na zwiększenie dostępności i podnoszenie jakości specjalistycznych świadczeń w zakresie leczenia uzależnień od alkoholu.

Środki w wysokości **66.500 zł** wykorzystane zostały na potrzeby pododdziału dla osób uzależnionych od alkoholu funkcjonującego w Domu Pomocy Społecznej w Pleszewie.

Założony cel, którym było zakupienie sprzętu i materiałów do zajęć terapeutycznych oraz zorganizowanie zajęć plenerowych i superwizji dla pracowników, został osiągnięty.

Rezultatem realizacji zadania jest doposażenie pododdziału dla osób uzależnionych od alkoholu w sprzęt i materiały potrzebne do zajęć terapeutycznych, m.in. w ramach rekreacji i zajęć w plenerze - w stoły do plenerowej gry w szachy i w chińczyka, parasole ogrodowe, teleskop; w ramach zajęć sportowych i rehabilitacyjnych - w atlas i stacjonarny rower spinningowy; zakupiono sprzęt i materiały niezbędne do prowadzenia terapii problemów alkoholowych, muzykoterapii, treningów pamięci, zajęć fotograficznych, plastycznych, manualnych, stolarskich, modelarskich, ruchowych, rekreacyjnych, komputerowych, krawieckich, kulinarnych, ogrodniczych, sportowych w oddziale i w plenerze oraz zakupiono tor do nauki chodzenia dla osób z problemami neurologicznymi i ortopedycznymi. W ramach wydatków rozdziału kwotę **16.990 zł** przeznaczono na realizację zadania pn. „Budowa przyłącza światłowodowego z serwerowni głównej do budynku



pododdziału dla osób uzależnionych od alkoholu w Domu Pomocy Społecznej w Pleszewie”, gdzie wykonano prace ziemne łączące serwerownię główną z w/w pododdziałem.

Doprowadzono wydajne i stabilne łącze internetowe w technologii światłowodowej oraz wykonano instalację ogólnodostępną wielopunktową sieci WiFi na terenie obiektu. Wykonanie tego zadania wpłynęło na jakość proponowanej oferty dla mieszkańców pododdziału, usprawniło pracę terapeutyczną, zapewniło lepszy i szybszy dostęp do ważnych informacji. Ponadto zwiększyło dostępność do komunikatorów internetowych, co w obecnej sytuacji epidemiologicznej znacznie ułatwia kontakt z rodzinami i bliskimi mieszkańców.

W kontrolowanym obszarze Zespół Kontrolny nie odnotował uchybień. Wydatki były realizowane z poszanowaniem kryteriów: zgodności z prawem, celowości, rzetelności i gospodarności.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń w kontrolowanym obszarze.

IX. Komisja Rewizyjna uwzględniając w/w okoliczności opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu przez Zarząd Powiatu w Pleszewie za 2021 rok.

Za wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2021 rok głosowało sześciu członków Komisji przy zero głosach - przeciw.

Skład Komisji Rewizyjnej:

1. Wojciech Barszczewski
2. Zbigniew Duszczał
3. Mirosław Maruszewski
4. Andrzej Madaliński
5. Krystian Klak
6. Przemysław Kazuś

Przewodniczący

Z-ca Przew. Kom.

Z-ca Przew. Kom.

Sekretarz

Członek

Członek

Wojciech Barszczewski
.....
Zbigniew Duszczał
.....
Mirosław Maruszewski
.....
A. Madaliński
.....
Krzysztof Klak
.....
Przemysław Kazuś
.....