

**projekt**

**UCHWAŁA Nr .....**  
**RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO**  
**z dnia .....**

**w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz.920) oraz art.271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2021r. poz. 305) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje :

**§ 1.** Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2020 rok.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca  
Rady Powiatu Wągrowieckiego

---

/ Małgorzata Osuch /

**Uzasadnienie**  
**do uchwały nr .....**  
**Rady Powiatu Wągrowieckiego**  
**z dnia .....**

**w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wągrowieckiego w składzie:

1. Przewodnicząca - Justyna Michalska
2. Wiceprzewodniczący - Michał Liske
3. Członek - Łukasz Wachowiak

na posiedzeniu w dniu 11 maja 2021 roku rozpatrzyła wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2020 rok w następującym zakresie:

- realizacji dochodów;
- wykonania wydatków;
- stopnia realizacji zadań inwestycyjnych;
- zmian dokonywanych w budżecie;
- przestrzegania założeń Wieloletniej Prognozy Finansowej;
- przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- bilansu z wykonania budżetu;
- informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr SO-17/0954/241/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2021 roku wyrażającą opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2020 rok. Komisja wyraziła opinię pozytywną.

**Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2020 rok stwierdziła, co następuje:**

1. Uchwalony przez Radę Powiatu Wągrowieckiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji dochodów w kwocie 97.365.422,98 zł, w tym:
  - a) dochody bieżące: 92.836.741,48 zł;
  - b) dochody majątkowe: 4.528.681,50 zł.
2. Dochody zrealizowano w kwocie 95.286.806,07 zł, co stanowi 97,87% wielkości planowanej po zmianach, w tym:
  - a) dochody bieżące: 90.648.421,69 zł;
  - b) dochody majątkowe: 4.638.384,38 zł.
3. Plan wydatków po zmianach wynosił 104.654.726,21 zł i został zrealizowany w kwocie 92.121.815,46 zł, co stanowi 88,02% wielkości planowanej po zmianach, w tym:
  - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w kwocie 55.461.923,78 zł, co stanowi 98,50% wielkości planowanej po zmianach 56.307.628,07 zł oraz 60,20% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
  - b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 18.269.321,75 zł, co stanowi 92,74% wielkości planowanej po zmianach 19.699.300,36 zł oraz 19,83% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
  - c) dotacje udzielone z budżetu Powiatu na działalność bieżącą zostały zrealizowane w kwocie 4.075.808,30 zł, co stanowi 95,21% wielkości planowanej po zmianach 4.280.696,65 zł oraz 4,42% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;

- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 4.268.000,30 zł, co stanowi 96,90% wielkości planowanej po zmianach 4.404.344,80 zł oraz 4,63% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
  - e) wydatki na programy z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 6.397.247,48 zł, co stanowi 89,17% wielkości planowanej po zmianach 7.174.305,14 zł oraz 6,94% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
  - f) na obsługę długu przeznaczono środki w kwocie 604.232,16 zł, co stanowi 76,29% wielkości planowanej po zmianach 792.000,00 zł oraz 0,66% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
  - g) wydatki majątkowe (inwestycyjne) zrealizowano w kwocie 3.045.281,69 zł, tj. 25,38% wielkości planowanej po zmianach 11.996.451,19 zł oraz 3,31% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków.
4. Przychody budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie 8.655.589,23 zł, tj. 100% wielkości planowanej, z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, z tego:
- a) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 8.010.478,23 zł;
  - b) środki z Funduszu Dróg Samorządowych w związku z podpisaniem umowy z Wojewodą Wielkopolskim w kwocie 645.111 zł.
5. Spłacono raty kapitałowe kredytów w kwocie 1.366.286 zł, tj. 100 % wielkości planowanej.
6. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań z tytułu: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu.
7. Ze sprawozdań wynika, że dokonano wydatków przeznaczonych na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (§ 4610) w łącznej kwocie 3.370,05 zł. Wydatki zostały poniesione w związku z egzekucją należności za wyżywienie wychowanków Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Gołańczy i zaległości od byłych wychowanków Bursy Nr 1 w Wągrowcu, a także opłaty na rzecz Skarbu Państwa w związku z pobrana opłatą komorniczą od ściągniętej wierzytelności przez Urząd Skarbowy, z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu. Wydatek dotyczył również zorganizowania przewozu zwłok osób zmarłych w miejscach publicznych. Zrealizowane wydatki z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego **nie stanowiły naruszenia dyscypliny finansów publicznych.**
8. W sprawozdaniu Rb-28S suma kwot wykonanych wydatków oraz powstałych zobowiązań niewymagalnych nie przewyższa planowanych wydatków i nie powoduje przekroczenia planu wydatków w podziałkach klasyfikacji budżetowej. Zarząd Powiatu wyjaśnił w sprawozdaniu, w jakim zakresie skorzystał z upoważnień udzielonych przez Radę Powiatu zawartych w uchwale budżetowej na 2020 rok.
9. Wykonane w 2020 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 1.571.887,92 zł, co spełnia wymogi określone w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
10. Poziom zadłużenia Powiatu według stanu przedstawionego na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniósł 25.050.570 zł (z tego: 2.300.570 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i 22.750.000,00 zł z tytułu emisji obligacji). W stosunku do wykonanych dochodów ogółem stanowiło to 26,29%.

11. Bilans z wykonania budżetu (stan na koniec roku):

a) po stronie aktywów:

- środki na rachunkach bankowych: 14.037.302,23 zł,
- należności ogółem: 524.503,20 zł;

b) po stronie pasywów:

- zobowiązania ogółem w kwocie 25.690.434,57 zł, z tego:
  - zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów i emisji obligacji): 25.050.570 zł (w 2020 roku do spłaty kwota 1.366.286 zł, w latach kolejnych kwota 23.684.284 zł),
  - zobowiązania wobec budżetów: 639.824,57 zł,
  - pozostałe zobowiązania: 40 zł;
- aktywa netto budżetu wynoszą: (-) 14.446.276,16 zł, w tym:
  - wynik budżetu: 3.164.990,61 zł,
  - wynik na operacjach niekasowych (-) 274 zł
  - rezerwa na niewygasające wydatki 150.000 zł
  - skumulowany niedobór do 2020 roku: (-) 17.760.992,77 zł;
- inne pasywa w kwocie 3.317.647,02 zł, tj. dochody dotyczące 2020 roku, z tego:
  - subwencja w kwocie 3.056.647 zł,
  - dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 261.000 zł,
  - środki finansowe na zasilenie (pozostał z 2020 r.) w kwocie 0,02 zł;

12. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku jest zgodny z ewidencją mienia jednostek Powiatu. Informacja o stanie mienia Powiatu spełnia wymogi określone przepisami art. 267 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

13. Komisja ocenia, że Zarząd Powiatu Wągrowieckiego, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody zostały zrealizowane w kwotach wynikających z uchwał budżetowych. Kwoty aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu są zgodne z ewidencją księgową.

Po zapoznaniu się z dokumentami w przedmiotowej sprawie, Komisja Rewizyjna Powiatu Wągrowieckiego, w uchwale nr 1/2021, wyraża **pozytywną** opinię o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2020 rok. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna występuje się do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

Przewodnicząca  
Rady Powiatu Wągrowieckiego

---

/ Małgorzata Osuch /