

UCHWAŁA NR XLII/335/2022
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO

z dnia 29 czerwca 2022 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528 ze zm.) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje :

§ 1. Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2021 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu

Małgorzata Osuch

Uzasadnienie

do uchwały XLII/335/2022 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 29 czerwca 2022 roku. w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wągrowieckiego w składzie: 1. Przewodnicząca - Justyna Michalska 2. Wiceprzewodniczący - Michał Liske 3. Członek - Łukasz Wachowiak na posiedzeniu w dniu 10 maja 2022 roku rozpatrzyła wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2021 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 2021 roku. Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr SO-16/0954/150/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2022 roku wyrażającą opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2021 rok. Komisja wyraziła opinię pozytywną. Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2021 rok stwierdziła, co następuje: 1. Uchwalony przez Radę Powiatu Wągrowieckiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji dochodów w kwocie 95.319.056,85 zł, w tym: a) dochody bieżące: 89.651.153,52 zł; b) dochody majątkowe: 5.667.903,33 zł. 2. Dochody zrealizowano w kwocie 95.696.813,67 zł, co stanowi 100,40% wielkości planowanej po zmianach, w tym: a) dochody bieżące: 91.148.743,62 zł; b) dochody majątkowe: 4.548.070,05 zł. 3. Plan wydatków po zmianach wynosił 115.890.482,69 zł i został zrealizowany w kwocie 105.884.415,27 zł, co stanowi 91,37% wielkości planowanej po zmianach, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w kwocie 57.733.632,05 zł, co stanowi 99,10% wielkości planowanej po zmianach 58.259.017,55 zł oraz 54,53% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków; b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 16.704.705,72 zł, co stanowi 93,57% wielkości planowanej po zmianach 17.852.826,41 zł oraz 15,78% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków; c) dotacje udzielone z budżetu Powiatu na działalność bieżącą zostały zrealizowane w kwocie 4.695.144,88 zł, co stanowi 98,87% wielkości planowanej po zmianach 4.748.970,35 zł oraz 4,43% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków; d) świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 4.035.028,95 zł, co stanowi 97,10% wielkości planowanej po zmianach 4.155.696,99 zł oraz 3,81% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków; e) wydatki na programy z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 346.284,47 zł, co stanowi 33,94% wielkości planowanej po zmianach 1.020.202,24 zł oraz 0,33% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków; f) na obsługę długu przeznaczono środki w kwocie 420.511,16 zł, co

stanowi 87,26% wielkości planowanej po zmianach 481.898,80 zł oraz 0,40% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków; g) wydatki majątkowe (inwestycyjne) zrealizowano w kwocie 21.949.108,04 zł, tj. 74,73% wielkości planowanej po zmianach 29.371.870,35 zł oraz 20,73% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków. 4. Przychody budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie 24.204.293,84 zł, tj. 100% wielkości planowanej, z tytułu: a) emisji papierów wartościowych w kwocie 13.750.000,00 zł; b) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy w kwocie 8.598.030,84 zł; c) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.856.263,00 zł (niewykorzystane środki z RFIL). 5. Spłacono raty kapitałowe kredytów w kwocie 1.366.286 zł, tj. 100% wielkości planowanej. 6. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2021 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 9.584,64 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 oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Wągrowcu, a także opłaty na rzecz Skarbu Państwa w związku z pobraną opłatą komorniczą od ściągniętej wierzytelności przez Urząd Skarbowy, za usunięcie, przechowywanie i oszacowanie pojazdu, a także opłaty do komornika od wniosku dot. korespondencji, kosztów dojazdu i wypisu w księdze wieczystej. Wydatek dotyczył również zorganizowania przewozu zwłok osób zmarłych w miejscach publicznych oraz pokrycia kosztów w zakresie świadczenia usług polegających na stwierdzeniu zgonu, jego przyczyny oraz wystawienia kart zgonu. 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 2021 rok. 9. Wykonane w 2021 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 7.213.436,39 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 2021 roku wyniósł 37.434.284,00 zł (z tego: 934.284,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i 36.500.000,00 zł z tytułu emisji obligacji). W stosunku do wykonanych dochodów ogółem stanowiło to 39,12%. 11. Bilans z wykonania budżetu (stan na koniec roku): a) po stronie aktywów: środki na rachunkach bankowych: 16.126.740,45 zł, należności ogółem: 688.126,64 zł; b) po stronie pasywów: zobowiązania ogółem w kwocie 38.173.391,58 zł, z tego: • zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów i emisji obligacji): 37.434.284,00 zł • zobowiązania wobec budżetów: 722.191,22 zł, • pozostałe zobowiązania: 16.916,36 zł; aktywa netto budżetu wynoszą: (-) 24.753.210,73 zł, w tym: • wynik budżetu: (-) 10.218.268,63 zł, • rezerwa na niewygasające wydatki (-) 30.667,03 zł • skumulowany niedobór do 2021 roku: (-) 14.565.609,13 zł; inne pasywa w kwocie 3.394.686,24 zł, tj. dochody dotyczące 2021 roku, z tego: • subwencja w kwocie 3.100.737,00 zł, • dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 286.800,00 zł, • środki finansowe na zalesianie (pozostałe z 2021 r.) w kwocie 5.149,24 zł; • środki Funduszu Pracy na finansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy w Wągrowcu, kosztów obsługi zadania określonego w art. 15z4 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w kwocie 2.000,00 zł. 12. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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 ze stosownymi dokumentami, Komisja Rewizyjna Powiatu Wągrowieckiego, w Uchwale nr 1/2022, wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2021 rok. W związku z tym, występuje do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.