

projekt

UCHWAŁA Nr
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO
z dnia

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2019 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 2019r. poz. 869 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje :

§ 1. Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2019 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 2019 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wągrowieckiego w składzie:

- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| 1. Przewodnicząca Komisji | – Justyna Michalska |
| 2. Wiceprzewodniczący Komisji | – Liske Michał |
| 3. Sekretarz | – Halina Sobota |
| 4. Członek | – Łukasz Wachowiak |

na posiedzeniach w dniach 12 i 19 maja 2020 roku rozpatrywała wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2019 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 2019 r.

Komisja zapoznała się z Uchwałą nr SO.0954/24/13/Pi/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 22 kwietnia 2020 roku wyrażającą opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2019 rok. Komisja wyraziła opinię pozytywną.

Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2019 rok stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu Wągrowieckiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji dochodów w kwocie 84.908.462,44 zł, w tym:
 - a) dochody bieżące: 81.081.506,22 zł;
 - b) dochody majątkowe: 3.826.956,22 zł.
2. Dochody zrealizowano w kwocie 85.976.287,98 zł, co stanowi 101,26 % wielkości planowanej po zmianach, w tym:
 - a) dochody bieżące: 82.151.715,81 zł;
 - b) dochody majątkowe: 3.824.572,17 zł.
3. Plan wydatków po zmianach wynosił 93.924.541,21 zł i został zrealizowany w kwocie 86.336.503,52 zł, co stanowi 91,92 % wielkości planowanej po zmianach, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w kwocie 50.968.641,63 zł, co stanowi 98,99 % wielkości planowanej po zmianach 51.488.059,56 zł oraz 59,03 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 16.442.794,19 zł, co stanowi 93,51 % wielkości planowanej po zmianach 17.584.125,21 zł oraz 19,05% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - c) dotacje udzielone z budżetu Powiatu na działalność bieżącą zostały zrealizowane w kwocie 3.111.478,25 zł, co stanowi 97,68 % wielkości planowanej po zmianach 3.185.485,20 zł oraz 3,60 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;

- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 3.965.598,96 zł, co stanowi 96,18% wielkości planowanej po zmianach 4.122.970,90 zł oraz 4,59 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - e) wydatki na programy z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 926.967,00 zł, co stanowi 87,28 % wielkości planowanej po zmianach 1.062.111,81 zł oraz 1,07 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - f) na obsługę długu przeznaczono środki w kwocie 683.835,75 zł, co stanowi 87,34 % wielkości planowanej po zmianach 783.000,00 zł oraz 0,79 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - g) wydatki majątkowe (inwestycyjne) zrealizowano w kwocie 10.237.187,24 zł, tj. 65,21 % wielkości planowanej po zmianach 15.698.788,53 zł oraz 11,86 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków.
4. Przychody budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie 10.382.364,77 zł, tj. 100 % wielkości planowanej, z tego:
- a) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym Powiatu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.632.364,77 zł;
 - b) przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 8.750.000,00 zł.
5. Spłacono raty kapitałowe kredytów w kwocie 1.366.286,00 zł, tj. 100 % wielkości planowanej.
6. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2019 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 planowanych wydatków przeznaczonych na zapłatę kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych w łącznej kwocie 476.190,18 zł (§ 4590, § 4600).
W sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2019 rok, Zarząd Powiatu poinformował o przyczynach poniesienia powyższych wydatków. Zrealizowane wydatki z tytułu kar i odszkodowań 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 2019 rok.
9. Wykonane w 2019 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 6.052.400,03 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 2019 roku wyniósł 26.416.856,00 zł (z tego: 3.666.856,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i 22.750.000,00 zł z tytułu emisji obligacji). W stosunku do wykonanych dochodów ogółem stanowiło to 30,73 %.
11. Bilans z wykonania budżetu (stan na koniec roku):
- a) po stronie aktywów:
 - środki na rachunkach bankowych: 11.980.897,11 zł,
 - należności ogółem: 341.088,42 zł;
 - b) po stronie pasywów:
 - zobowiązania ogółem w kwocie 26.748.676,90 zł, z tego:

- zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów i emisji obligacji): 26.416.856,00 zł (w 2019 roku do spłaty kwota 1.366.286,00 zł, w latach kolejnych kwota 25.050.570 zł),
 - zobowiązania wobec budżetów: 331.369,46 zł,
 - pozostałe zobowiązania: 451,44 zł;
- aktywa netto budżetu wynoszą: (-) 17.760.992,77 zł, w tym:
- wynik budżetu: (-) 360.215,54 zł,
 - skumulowany niedobór do 2019 roku: (-) 17.400.777,23 zł;
- inne pasywa w kwocie 3.334.302,00 zł, tj. dochody dotyczące 2019 roku, z tego:
- subwencja w kwocie 3.068.490,00 zł,
 - dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 265.812,00 zł,
12. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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 1/2020, wyraża **pozytywną opinię** o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2019 rok.
- W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/ Małgorzata Osuch /