

RADA POWIATU
ZAWIERCIAŃSKIEGO

WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Zawierciańskiego
w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Zawierciańskiego absolutorium
za rok 2019

Działając na podstawie art.16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz.U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

KOMISJA REWIZYJNA

po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2019 rok, zaopiniowanego pozytywnie przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach oraz po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia powiatu zawierciańskiego,

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu powiatu za rok 2019 i wnosi o udzielenie Zarządowi Powiatu Zawierciańskiego absolutorium z tego tytułu.

UZASADNIENIE

Budżet powiatu za rok 2019 uchwalono po stronie dochodów na kwotę 124.065.304 zł. Plan po zmianach na dzień 31.12.2019 roku zamknął się kwotą 132.711.307,90 zł. Dochody budżetu powiatu za 2019 rok zostały zrealizowane w wysokości 129.111.659,11 zł, co stanowi 97,3 % planu. W ostatecznym wykonaniu powiat uzyskał niższe niż zakładano dochody o kwotę 3.599.648,79 zł.

Dochody pochodzące z dotacji celowych zostały wykonane w 98,3 %, dochody z subwencji ogólnej – w 100 %, dochody własne – w 101,2 % oraz środki pochodzące z budżetu UE – w 69,3 %.

W dochodach budżetowych ogółem wykonane dochody bieżące stanowią 91,3 %, a dochody majątkowe – 8,7 %. Dochody bieżące według planu po zmianach stanowiły kwotę 121.129.661,90 zł i wykonane zostały w wysokości 117.940.861,18 zł, co stanowi 97,4 % planu. Dochody majątkowe według planu po zmianach stanowiły kwotę 11.581.646 zł i wykonane zostały w wysokości 11.170.797,93 zł., co stanowi 96,5 % planu.

Po stronie wydatków plan na 2019 rok uchwalony został na poziomie 125.550.487 zł, a po zmianach według stanu na dzień 31.12.2019 roku został zwiększony do kwoty 136.281.459,90 zł. Poniesione wydatki z budżetu w 2019 roku stanowią kwotę 123.512.559,35 zł, co stanowi 90,6 % planu.

W wydatkach budżetowych ogółem poniesione wydatki bieżące stanowiły 86,1 %, a wydatki majątkowe 13,9 %. Plan wydatków bieżących po zmianach stanowił kwotę 118.626.637,90 zł, a ich wykonanie to kwota 106.309.965,95 zł, co stanowi 89,6 % planu. Plan wydatków majątkowych po zmianach stanowił kwotę 17.654.822 zł, a jego wykonanie to kwota 17.202.593,40 zł, co stanowi 97,4 % planu.

Planowane przychody na dzień 31.12.2019 roku zamknęły się kwotą 7.351.896 zł, na którą składały się zaangażowane wolne środki z lat ubiegłych. Wzrost przychodów w stosunku do planu pierwotnego (3.568.223 zł) jest wynikiem zwiększenia zaangażowanej do planu kwoty wolnych środków z lat ubiegłych o kwotę 5.268.856 zł z jednoczesnym zmniejszeniem planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie deficytu roku 2019 o kwotę 1.485.183 zł.

Plan rozchodów na dzień 31.12.2019 roku wynosił 3.589.057 zł i w stosunku do uchwalonego (2.083.040 zł) uległ zwiększeniu o kwotę 1.506.017 zł, na którą składało się zwiększenie z tytułu wcześniejszej częściowej spłaty kredytu zaciągniętego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 1.560.000 zł oraz zmniejszenie spłat w wyniku uzyskanych częściowych umorzeń pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na termomodernizację budynków Zespołu Szkół w Porębie (kwota 4.478 zł) i Zespołu Szkół w Łazach (kwota 49.505 zł). Regulacja zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przebiegała zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramami spłat.


Po wprowadzonych zmianach planowane wydatki są wyższe od planowanych dochodów o kwotę 3.570.152 zł, która stanowi deficyt budżetowy. Deficyt ten znajduje pokrycie w planowanych przychodach tj. wolnych środkach z lat ubiegłych w kwocie 3.570.152 zł. Różnica między wykonaniem dochodów a wykonaniem wydatków stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości 5.599.099,76 zł.

Stan zobowiązań powiatu według tytułów dłużnych, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z na dzień 31.12.2019 roku wyniósł 15.870.531,90 zł, co stanowi 12,3 % wykonania dochodów budżetu. Wśród zobowiązań powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek nie występują kredyty kupieckie. Zobowiązania te powiat posiada wyłącznie wobec banków komercyjnych i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w zakresie pożyczek udzielanych na zadania z zakresu ochrony środowiska.

Komisja Rewizyjna w 2019 roku przeprowadzała kontrole funkcjonowania jednostek organizacyjnych powiatu pod kątem realizacji przyznanego im budżetu z uwzględnieniem celowości i zasadności wydatków oraz prawidłowości wykorzystania dotacji. Przeprowadzono także kontrolę wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2019 roku. W toku przeprowadzonych kontroli nie wykazano nieprawidłowości w wydatkowaniu środków publicznych będących w dyspozycji powiatu.

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z opiniami stałych komisji Rady Powiatu Zawierciańskiego, które pozytywnie oceniły wykonanie budżetu powiatu za 2019 rok.

Oceniając całokształt realizacji zadań budżetowych, Komisja Rewizyjna stoi na stanowisku, że uzasadnione jest udzielenie Zarządowi Powiatu Zawierciańskiego absolutorium za rok 2019.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej

Teresa Mucha-Popiel

Zawiercie, dnia 26 maja 2020 roku.