

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świeckiego

ws. wykonania budżetu za 2019 rok

z dnia 28 maja 2020 r.

Działając zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. z późn. zm. (tekst jednolity Dz. U. z dnia 25 maja 2020 r. poz. 920) o samorządzie powiatowym na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia, bilansu z wykonania budżetu państwa jednostki samorządu terytorialnego Powiatu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku raz z rachunkiem zysków i strat jednostki oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego na posiedzeniu w dniu 28 maja 2020 roku dokonała analizy wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2019 rok.

Analizując wykonanie budżetu za 2019 rok Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego uwzględniła wyniki kontroli przeprowadzonych w 2019 roku w zakresie gospodarowania mieniem i realizacji wydatków przez kontrolowane podmioty. Komisja Rewizyjna przeprowadziła również kontrolę realizacji budżetu Powiatu Świeckiego za 2019 rok.

W wyniku w/w czynności Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego stwierdziła:

1. Budżet Powiatu Świeckiego na 2019 rok po wszystkich zmianach ostatecznie kształtował się następująco:

- po stronie dochodów – **136 231 426 złotych**
- po stronie wydatków – **143 231 426 złotych**
- założony deficyt – **7 000 000 złotych**

2. **Wykonanie budżetu za 2019 rok kształtowało się następująco:**

- wykonane dochody – **132 997 931,80 złotych (97,63% planu)**
- wykonane wydatki – **135 098 115,20 złotych (94,32% planu)**

3. Budżet Powiatu Świeckiego w roku 2019 zamknął się deficytem w wysokości **2 100 183,40 złotych** przy planie 7 000 000 złotych, czyli niższym o **4 899 816,60 złotych** od planu. Wpływ na tę sytuację miało niższe wykonanie wydatków.

4. Powiat na koniec 2019 roku nie miał zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług.

5. Zobowiązania niewymagalne wyniosły łącznie **20 410 556,51 złotych** (w tym 17 500 000 złotych z tytułu obligacji, 2 900 020 złotych z tytułu kredytów oraz 10 546,51 złotych z tytułu leasingu). Zobowiązania niewymagalne wzrosły w stosunku do roku 2018 o kwotę 4 884 161,60 złotych i jest to związane z realizacją przewidzianej w przyjętym na 2019 rok budżecie emisją obligacji. Przyjęta wieloletnia prognoza finansowa zakładała wzrost zobowiązań związanych z emisją obligacji w 2019 roku.

6. W kilku paragrafach wystąpiły przekroczenia wydatków w stosunku do planu na łączną kwotę 1,55 złotych, co wynika z zaokrągleń i **nie nosi znamion naruszenia dyscypliny budżetowej** (dział 710 rozdział 71015 paragraf 4270 - 07 złotego; 710-71015-4300 – 0,31 złotego; 750-75045-4110 – 0,10 złotego; 801-80153-4210 – 0,61 złotego; 851-85195-4210 – 0,08 złotego; 852-85202-4040 – 0,09 złotego)

7. Zarząd Powiatu Świeckiego przy realizacji zadań określonych w budżecie kierował się zasadami celowości, rzetelności i oszczędności przy gospodarowaniu środkami publicznymi. Potwierdzają to kontrole prowadzone przez Komisję Rewizyjną dotyczące przetargów na inwestycje, czy zakupy środków na działalność bieżącą.

Ponadto Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego zapoznała się z bilansem wykonania budżetu, łącznym bilansem jednostek budżetowych, łącznym rachunkiem zysków i strat oraz łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe w zakresie zysków i strat jednostki i zestawienie zmian w funduszu jednostki zawierają dane zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych. Skonsolidowane dane zawarte w sprawozdaniach są oparte o sprawozdania jednostek budżetowych Powiatu Świeckiego. Jednostki budżetowe Powiatu Świeckiego osiągnęły w 2019 roku łączny zysk bilansowy w wysokości **39 084 600,08 złotych** i był on wyższy od zysku w roku 2018 o 10 750 000,04 złote. Stan środków pieniężnych wynosił **16 962 084,54 złotych** i był wyższy w stosunku do roku 2018 o 7 958 565,26 złotych.

Wysokość środków nie wygasających związanych z inwestycjami na koniec 2019 roku wyniosła **5 627 338 złotych**.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego po przeanalizowaniu realizacji budżetu Powiatu Świeckiego za 2019 rok biorąc pod uwagę w/w ustalenia przedstawia następujące wnioski:

1. Plan wydatków przyjęty w budżecie na 2019 rok w żadnym dziale klasyfikacji budżetowej nie został przekroczony (przekroczenie dotyczyło paragrafów wymienionych w punkcie 6).
2. Planowane dochody i wydatki nie zostały wprawdzie wykonane w pełni, jednak Zarząd Powiatu dochował należytej staranności przy jego wykonywaniu.
3. W roku 2018 wydatki majątkowe osiągnęły najwyższą kwotę w historii Powiatu Świeckiego osiągając 44 307 896,27 złotych, co przełożyło się na rekordowy udział w wydatkach ogółem osiągając poziom 32, 8%.
4. Nie stwierdzono zdarzeń, które mogłyby być podstawą do wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny budżetowej.

5. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego w trakcie swoich prac nie stwierdziła nieprawidłowości i nie wnosi uwag do sposobu realizacji budżetu za 2019rok.

Komisja Rewizyjna Powiatu Świeckiego powyższą opinię przyjęła:

Za przyjęciem opinii - 5 głosów

Przeciw przyjęciu opinii - 0 głosów

Wstrzymało się od głosu - 0 głosów

Nieobecni 1

W głosowaniu wzięło udział członków Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świeckiego.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej	- Marek Mazurek	<u>Marek Mazurek</u>
Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej	- Grzegorz Goral	<u>Grzegorz Goral</u>
Członek Komisji Rewizyjnej	- Wiesław Bagniewski	<u>Bagniewski: hitow</u>
Członek Komisji Rewizyjnej	- Waldemar Fura	<u>nieobecny</u>
Członek Komisji Rewizyjnej	- Brunon Han	<u>Brunon Han</u>
Członek Komisji Rewizyjnej	- Grzegorz Tomaszewski	<u>Tomaszewski</u>