

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świeckiego**  
**z dnia 27 maja 2021r.**  
**dotycząca wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2020 rok**

Działając zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2018 r. poz. 995) na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia, bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Powiat Świecki sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. oraz bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. wraz z rachunkiem zysków i strat jednostki i zestawieniem zmian w funduszu jednostki, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego na posiedzeniach w dniach 29.04.2021 r. oraz 27.05.2021 r. dokonała analizy wykonania budżetu Powiatu za 2020 rok.

W wyniku powyższych czynności Komisja stwierdziła, co następuje:

1. Budżet Powiatu Świeckiego za rok 2020 r. zamknął się rzeczywistą nadwyżką w wysokości 10 907 150,65 zł. Wpływ na to miało w minimalnym stopniu nieco wyższe wykonanie strony dochodowej oraz przede wszystkim niższe wykonanie strony wydatkowej, nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniosła 9 995 059,48 złotych
2. Wydatki zrealizowano w wysokości 138 881 180,99 złotych tj. o 11 009 052,02 poniżej planu.
3. Zobowiązania finansowe niewymagalne wg wartości nominalnej na dzień 31.12.2020 r. wyniosły łącznie 21 365 773,24 zł. Kwota zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych wyniosła 16 500 000,00 zł, a z tytułu zaciągniętego kredytu 3 800 016,00 zł. z tytułu pożyczek 1 000 000,00zł. i z tytułu leasingu 65 757,24 złote. Oznacza to, że zobowiązania wzrosły w porównaniu do stanu zobowiązań na dzień 31 grudnia 2019 roku o kwotę 955 206,73 złote.
4. Powiat Świecki na dzień 31.12.2020 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.
5. Zarząd Powiatu Świeckiego realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności, oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
7. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 rok.
8. Ponadto Komisja Rewizyjna w ramach swojej działalności kontrolnej zapoznała się z:
  - a) sprawozdaniami finansowymi Powiatu Świeckiego sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2020 r., które obejmują:
  - b) bilansem z wykonania budżetu,
  - c) łącznym bilansem jednostek budżetowych,
  - d) łącznym rachunkiem zysków i strat jednostki,
  - e) łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostki.

Sprawozdania finansowe w zakresie rachunku zysków i strat jednostki i zestawienia zmian w funduszu jednostki zawierają dane zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych. Dane zawarte w sprawozdaniach zostały skonsolidowane w oparciu o sprawozdania finansowe 19 jednostek budżetowych Powiatu Świeckiego. Jednostki budżetowe Powiatu Świeckiego osiągnęły łącznie w 2020.r zysk bilansowy 42 776 408,29 zł, stan funduszu wyniósł 241 335 427,63 zł. Stan środków pieniężnych budżetu Powiatu Świeckiego na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił 11 630 196,74 zł. Rok 2020 zamknął się wynikiem finansowym w wysokości 2 456 324,20 zł na co składają się niewykonane wydatki niewygasające: 2 249 616 zł oraz rzeczywista nadwyżka budżetu: 206 708,20 zł

Komisja Rewizyjna w 2020 roku w ramach swojej działalności zgodnie z zatwierdzonym planem pracy dokonała w ciągu roku kontroli zarówno w samym Starostwie Powiatowym jak i w jednostkach organizacyjnych:

1. W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Bronisława Malinowskiego w Warlubiu. Wydano dwa zalecenia w zakresie rozliczeń delegacji i prawidłowym opisywaniu faktur.
2. Kontrole w Powiatowym Urzędzie Pracy.  
Kontrola nie wykazała uchybień i nie wydano zaleceń.

#### **Wnioski i zalecenia dotyczące wykonania budżetu za rok 2020**

1. Przyjęty na rok 2020 plan wydatków nie został przekroczony w żadnym dziale klasyfikacji budżetowej.
2. Szczególną uwagę zwrócono na wydatki związane z inwestycjami i nie wniesiono uwag w tym zakresie.
3. Prawidłowo zostały zrealizowane planowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody budżetu.
4. Zarząd Powiatu prawidłowo dysponował rezerwą budżetową i przestrzegał harmonogramu realizacji budżetu.
5. Zarząd Powiatu nie przekroczył zakresu upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązań obciążających budżet zawartego w uchwale budżetowej.
6. Zarząd Powiatu zrealizował zdecydowaną większość zaplanowanych zadań inwestycyjnych.
7. Kontrolowane przez Komisję Rewizyjną w oparciu o plan pracy zagadnienia realizowane były prawidłowo.
8. Podczas wykonania budżetu nie nastąpiły inne zdarzenia, które mogłyby być podstawą do wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny budżetowej.
9. W wyniku analizy wykonania budżetu za rok 2020 Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości i nie wnosi żadnych uwag do sposobu realizacji budżetu za rok 2020.

## Postanowienia końcowe

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2020 przyjęła powyższą opinię w głosowaniu:

6. - głosów „za”,

0. - głosów „przeciw”,

0. - głosów „wstrzymujących”,

W głosowaniu udział wzięło 6. członków Komisji Rewizyjnej.

### Przewodniczący Komisji

Marek Mazurek

*Marek Mazurek*

### Członkowie

Wiesław Bagniewski

*Bagniewski*

Waldemar Fura

*W. Fura*

Grzegorz Goral

*Goral*

Brunon Han

*Han*

Grzegorz Tomaszewski

*Tomaszewski*

