

Oświęcim, dnia 4 maja 2021 r.

Komisja Rewizyjna  
Rady Powiatu w Oświęcimiu

Pan  
**Kazimierz Homa**  
Przewodniczący Rady Powiatu w Oświęcimiu

W związku z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. 2020, 920 tj.) oraz art. 270 ust 3 i art. 271 ust. 1 pkt. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021, 305 tj.) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Oświęcimiu, przekazuje wniosek o udzielenie absolutorium będący jednocześnie stanowiskiem Komisji w zakresie udzielenia absolutorium za rok 2020 dla Zarządu Powiatu w Oświęcimiu.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



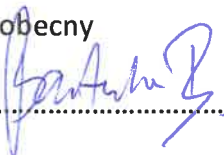


**Andrzej Skrzypiński**

**Wniosek  
Komisji Rewizyjnej  
Rady Powiatu w Oświęcimiu  
z dnia 4 maja 2021 r.**

w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Oświęcimiu za 2020 r.

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. 2020, 920 tj.) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Oświęcimiu w składzie:

Przewodniczący	<b>Andrzej Skrzypiński</b>	 .....
Wiceprzewodnicząca	<b>Ewa Płonka</b>	 .....
Członek	<b>Adam Bilski</b>	 .....
Członek	<b>Tomasz Łukowicz</b>	nieobecny
Członek	<b>Bogusław Bartuła</b>	 .....

Postanawia:

**pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu i sporządzone sprawozdania finansowe oraz wnioskuje o udzielenie Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu absolutorium za 2020 rok**

Załącznik do wniosku  
Komisji Rewizyjnej  
Rady Powiatu w Oświęcimiu  
z dnia 4 maja 2021 r.

## **O p i n i a** **o wykonaniu budżetu Powiatu Oświęcimskiego za 2020 rok.**

Wniosek o udzielenie absolutorium został sporządzony po zapoznaniu się w szczególności z niżej wymienionymi dokumentami:

- sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2020 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej na temat tego sprawozdania,
- sprawozdaniem finansowym za 2020 r.,
- informacją o stanie mienia,
- opinią biegłego rewidenta nt rocznego sprawozdania finansowego jednostki,

Ponadto Komisja Rewizyjna na swych posiedzeniach dokonała analizy i oceny wybranych informacji dotyczących wykonania budżetu Powiatu Oświęcimskiego za 2020 r.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 06.04.2021 r. i 04.05.2021 r. dokonała analizy i oceny wykonania budżetu w zakresie wykonania planu dochodów i wydatków za okres sprawozdawczy i stwierdziła, co następuje:

### **W zakresie wykonania planu dochodów i wydatków budżetu:**

Budżet Powiatu Oświęcimskiego na rok 2020 został uchwalony w dniu 18 grudnia 2019 roku (uchwała nr XV/136/2019 Rady Powiatu w Oświęcimiu).

Pierwotnie uchwalony budżet Powiatu, na skutek zmian wprowadzonych uchwałami organu stanowiącego i uchwałami organu wykonawczego uległ znaczącym modyfikacjom.

Ostatecznie tj. na 31.12.2020 r. planowane kwoty wynoszą:

- dochody 202 830 081 zł,
- wydatki 229 023 047 zł,
- przychody 31 787 229 zł,
- rozchody 5 594 263 zł,
- deficyt 26 192 966 zł.

### **DOCHODY**

Planowane dochody budżetu na zadania własne i zlecone, zrealizowane zostały w kwocie 205 106 226,88 zł, co stanowi 101 % zaplanowanych wartości, w tym planowane dochody na zadania zlecone, zostały wykonane w kwocie 16 998 348,28 zł tj. 97 % planu po zmianach.

Szczegółowa analiza dochodów wskazuje, że dochody zostały uzyskane w kwotach wyższych niż planowano (przekroczenie planu ok 1 %).

Analizując realizację zaplanowanych dochodów zaznaczyć, że znaczące (powyżej 50 tys. zł) wykonanie ponad plan miało miejsce w działach 600, 700, 756, 758, 900.

**Źródła dochodów zrealizowanych ponad plan to:**

- wpływy z tytułu środków z Funduszu Dróg Samorządowych,
- wpływy z najmów,
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami,
- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych,
- środki na uzupełnienie dochodów powiatów (subwencja).

**Brak pełnej realizacji zaplanowanych dochodów:**

Dochody bieżące niezrealizowane w pełnej planowanej wysokości (brak powyżej 50 tys. zł) w działach 801, 853, 855, w tym:

- dochody planowane do uzyskania w związku z realizacją programu „Za życiem”,
- dotacje i środki na realizację zadań z art. 5 ustawy o finansach publicznych.

Dochody majątkowe niezrealizowane w pełnej wysokości ((brak powyżej 50 tys. zł) w działach 750, 754, z przeznaczeniem na realizację zadań :

- E-usługi w informacji przestrzennej powiatu oświęcimskiego,
- Zakup kontenera inżynieryjno – technicznego w KP PSP w Oświęcimiu,

W ocenie Komisji Rewizyjnej złożone wyjaśnienia wskazują, iż wykazane wyżej różnice pomiędzy uchwalonym planem dochodów, a faktyczną realizacją mają obiektywny charakter, niezależny od działań organu wykonującego budżet.

**WYDATKI**

Planowane wydatki budżetu na zadania własne i zlecone, zrealizowane zostały w kwocie 209 177 718,75 zł, co stanowi 91 % wykonania planu, w tym planowane wydatki na zadania zlecone, zostały wykonane w kwocie 16 928 141,17 zł tj. 97 % planu po zmianach.

Szczegółowa analiza planu wydatków w poszczególnych działach i według poszczególnych ich źródeł wskazuje istotne dla budżetu Powiatu /powyżej 100 tys. zł/ odchylenia w realizacji wydatków zarówno bieżących jak i majątkowych.

Niezrealizowane wydatki występują zarówno po stronie wydatków bieżących jak i majątkowych, w szczególności:

**Wydatki bieżące** nie zrealizowano w kwocie ponad 9 mln zł, w tym :

- wynagrodzenia – ponad 1,8 mln zł,
- wydatki statutowe - ponad 2,8 mln zł, w tym rezerwy,
- dotacje – prawie 1,5 mln zł,
- świadczenia – ponad 400 tys. zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – ponad 2,4 mln zł (środki te w przeważającej części zostaną wydatkowane w roku 2021),

**Wydatki majątkowe** nie zrealizowano w kwocie 10,8 mln zł, w tym;

- 3,4 mln zł – Zadania drogowe,
- 156 tys. zł – E-usługi w informacji przestrzennej powiatu oświęcimskiego,
- 200 tys. zł – zakup samochodu dla OSP w Gminie Osiek oraz zakup kontenera dla KP PSP w Oświęcimiu,
- 5,5 mln zł – Wydatki inwestycyjne jednostek oświatowych,
- 1,3 mln zł – Wydatki inwestycyjne z zakresu ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu,
- 99 tys. zł – Rewitalizacja przez sport – rozbudowa kompleksu sportowego przy PZ Nr 10 SM-E im. Mikołaja Kopernika w Kętach.

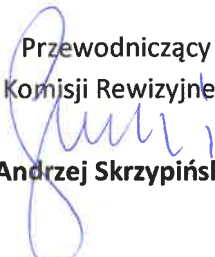
Ponadto kwotę 4 559 521 zł wydatków majątkowych uznano za niewygasającą w budżecie 2020 roku. Kwota zostanie wydatkowana do 30.06.2021 r.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż dokonane przez organ wykonawczy zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu nie naruszyły dyspozycji przepisu art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz upoważnień udzielonych przez Radę Powiatu Uchwałą Budżetową Powiatu Oświęcimskiego na rok 2020.

Dokonując ostatecznej oceny sposobu realizacji planowanych wydatków Komisja Rewizyjna stwierdza, że ich wykonanie następowało w granicach kwot objętych planem wydatków budżetu, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień, zgodnie z planowanym przeznaczeniem oraz nie wykraczało poza zakres upoważnienia organu stanowiącego. W opinii Komisji wydatki dokonywane były w sposób celowy, z zachowaniem zasad gospodarności. Mimo oszczędności kwot wydatkowanych, zadania zostały zrealizowane.

Nie stwierdzono przypadków zaciągania zobowiązań ponad zakres upoważnień wynikających z uchwały budżetowej.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna postanowiła wyrazić pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za 2020 r. i w konsekwencji zawnioskować o udzielenie absolutorium organowi wykonawczemu z tego tytułu.

Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej  
  
Andrzej Skrzypiński

Otrzymują:

1. Przewodniczący Rady Powiatu w Oświęcimiu,
2. Przewodniczący Zarządu Powiatu w Oświęcimiu,
3. Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie,
4. A/a Komisji Rewizyjnej.