
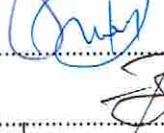
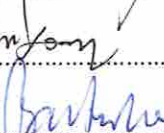
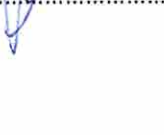



**Wniosek
Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia 5 maja 2020 r.**

w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Oświęcimiu za 2019 r.

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. 2019, 511 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Oświęcimiu w składzie :

Przewodniczący	Andrzej Skrzypiński	
Wiceprzewodniczący	Ewa Płonka	
Członek	Adam Bilski	
Członek	Tomasz Łukowicz	
Członek	Bogusław Bartuła	

Postanawia:

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu i sporządzone sprawozdania finansowe oraz wnioskuję o udzielenie Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu absolutorium za 2019 rok

Załącznik do wniosku
Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia 5 maja 2020 r.

O p i n i a **o wykonaniu budżetu Powiatu Oświęcimskiego za 2019 rok.**

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

- sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2019 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej na temat tego sprawozdania,
- sprawozdaniem finansowym za 2019 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 2019 r.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 05.05.2020 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:

Dochody:

Budżet Powiatu Oświęcimskiego na rok 2019 został uchwalony w dniu 23 stycznia 2019 roku (uchwała nr V/35/2019 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 31.12.2019r. planowane kwoty wynoszą :

- dochody 192 051 793 zł,
- wydatki 198 007 827 zł,
- przychody 12 624 029 zł,
- rozchody 6 667 995 zł,
- deficyt 5 956 034 zł.

➤ DOCHODY

Planowane dochody budżetu na zadania własne i zlecone, zrealizowane zostały w kwocie 191 344 973,57 zł., co stanowi 100% wykonania planu, w tym planowane dochody na zadania zlecone, zostały wykonane w kwocie 15 367 677,24 zł. tj. 99% planu po zmianach.

Szczegółowa analiza dochodów wskazuje, że dochody bieżące zostały uzyskane w kwotach wyższych niż planowano (przekroczenie planu prawie o 1%), natomiast dochody majątkowe nie zostały zrealizowane (93% planu).

W przypadku dochodów bieżących należy zaznaczyć, że znaczące (powyżej 50 tys. zł) wykonanie ponad plan miało miejsce w działach :

- 600, 710, 756, 758, 853, 854. Źródła dochodów zrealizowanych ponad plan to wpływy z tytułu grzywien i kar pieniężnych, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty komunikacyjnej, wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, środki na uzupełnienie dochodów powiatów, dotacje i środki na realizację zadań z art. 5 ustawy o finansach publicznych,

Dochody bieżące niezrealizowane w pełnej planowanej wysokości w działach :

- 756, 801, 853. Źródła dochodów niezrealizowanych to wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy, wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych, wpływy z usług (odpłatności w stołówkach), środki z państwowych funduszy celowych, dotacje na realizację zadań z art. 5 ustawy o finansach publicznych.

Nieosiągnięcie pełnej kwoty dochodów majątkowych w dziale 600, 750, 855, 926.

Wystąpiły 2 główne przyczyny niezyskania środków na wydatki majątkowe:

- przesunięcie realizacji części zadań na rok następny (w szczególności E-usługi w informacji przestrzennej powiatu oświęcimskiego) oraz,
- niezyskanie refundacji po zakończeniu zadania (w szczególności Rozbudowa dr pow. Nr 1805K ul Graniczna w Zatorze, Przebudowa dr po nr 1896K ul. Siedliska w Brzeszczach, Bezpieczna przystań – przebudowa i modernizacja Domu Dziecka 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 180 188 967,95 zł., co stanowi 91% wykonania planu, w tym planowane wydatki na zadania zlecone, zostały wykonane w kwocie 15 367 677,24 zł. tj. 99% planu po zmianach.

Szczegółowa analiza planu wydatków na zadania własne i zlecone w poszczególnych działach i według poszczególnych ich źródeł wskazuje :

✓ Istotne dla budżetu Powiatu /powyżej 100 tys. zł/ odchylenia w realizacji wydatków w działach 600, 750, 754, 758, 801, 852, 853, 854, 855, 900, 921, 926.

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

- bieżące, w kwocie ponad 9 mln zł, w tym :
 - wynagrodzenia – ponad 2 mln zł,
 - wydatki statutowe - ponad 4,6 mln zł, w tym rezerwy, zwrot subwencji z roku 2007 (2,7 mln zł),
 - dotacje – prawie 1,4 mln zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy – ponad 660 tys zł (środki te w przeważającej części zostaną wydatkowane w roku 2020),

9

- majątkowe w kwocie 8,7 mln zł, w tym;
 - 5 585 910 zł – zadania drogowe, w tym przebudowa 2 dróg w miejscowości Las i Przeciszów oraz Kolbego w Oświęcimiu w ramach FDS,
 - 436 650 zł – E-usługi w informacji przestrzennej powiatu oświęcimskiego,
 - 200 000 zł – zakup 2 samochodów dla OSP w Gminie Kęty i Gminie Chelmek,
 - 283 000 zł – zadania majątkowe w ramach projektów unijnych na zadaniach CKZ i Chmura Edukacyjna,
 - 194 000 zł – zadania majątkowe związane z ochroną środowiska,
 - 977 000 zł – Rewitalizacja przez sport – rozbudowa boiska przy PZ nr 10 w Kętach
- Ponadto kwotę 5 117 462zł wydatków majątkowych uznano za niewygasającą w budżecie 2019 roku. Kwota zostanie wydatkowana do 30.06.2020 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 (Dz.U. 2019, 869 z późn. zm.) oraz upoważnień udzielonych przez Radę Powiatu Uchwałą Budżetową Powiatu Oświęcimskiego na rok 2019.

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 2019 r. i w konsekwencji zawnioskować o udzielenie absolutorium organowi wykonawczemu z tego tytułu.

Otrzymują:

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