

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU BARTOSZYCKIEGO  
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU  
POWIATU BARTOSZYCKIEGO ZA ROK 2010, SPRAWOZDANIU FINANSOWYM  
ORAZ INFORMACJI O STANIE MIENIA JEDNOSTKI**

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

- |                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| 1. Jan Powierża    | - przewodniczący  |
| 2. Katarzyna Basak | - członek komisji |
| 3. Wiesław Kurach  | - członek komisji |
| 4. Maria Milewska  | - członek komisji |
| 5. Wiesława Serej  | - nieobecna       |

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Bartoszyckiego, działając na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy o samorządzie powiatowym i Statutu Powiatu Bartoszyckiego, na posiedzeniu dnia 25 maja 2011 roku, rozpatrzyła i dokonała oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdania realizacji budżetu powiatu za rok 2010 na podstawie:

- sprawozdania Zarządu z wykonania budżetu za 2010 rok,
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za rok 2010,
- sprawozdania finansowego,
- informacji o stanie mienia,
- analizy i badania sprawozdań Rb,
- porównania danych zawartych w sprawozdaniach zbiorczych ze sprawozdaniami jednostkowymi.

W pierwszej kolejności dokonano oceny wykonania budżetu powiatu za 2010 rok na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu przedłożonego przez Zarząd Powiatu.

**I. Dochody ogółem:**

- |                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| - wykonanie            | 65.056.685,82 zł, |
| - w tym dochody własne | 6.132.269,76 zł.  |

Zgodnie z uchwałą Nr XXXIII/156/09 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 23 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2010 rok, budżet po stronie dochodów wynosił 62.085.313,81 zł.

W ciągu roku nastąpiło zwiększenie dochodów o kwotę 2.330.659,82 zł.

Ogółem dochody wykonano w 101,0 %, w tym:

- |                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| - z tytułu dotacji w                 | 95,5 %,   |
| - subwencji w                        | 100,0 %,  |
| - udziały w podatkach w              | 98,1 %,   |
| - dochody własne w                   | 120,1 %,  |
| - środki pozyskane z innych źródeł w | 119,0 % . |

W zakresie realizacji dochodów budżetu odchylenia w większości działów mieszczą się w normie i ich wykonanie przekracza 90% dochodów planowanych.

Najistotniejsze odchylenia od planu nastąpiły w działach:

## **Dział 720 – Informatyka**

Dochody wykonano w 69,3 %.

Z powodu opóźnienia realizacji projektu pn., „Internet i szkolenia dla osób wykluczonych informatycznie w Powiecie Bartoszyckim”, spowodowanego między innymi brakiem Kierownika Projektu, nie zrealizowano wszystkich zadań przewidzianych w harmonogramie rzeczowo – finansowym, w tym nie przeprowadzono szkoleń dla osób uczestniczących w projekcie, nie zorganizowano konferencji na temat projektu i pozostałych zadań w zakresie promocji, monitoringu i audytu. nie wykorzystano w całości zaplanowanych wydatków, a co za tym idzie nie wykorzystano w 100 % otrzymanej zaliczki na ten cel, która podlegała zwrotowi.

## **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

Dochody wykonano w 82,3 %.

Wykonie dochodów w takim procencie jest spowodowane niskim wykonaniem w stosunku do planu paragrafu 0830 – wpływy z usług, a wynikało z braku wpływu przypisanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.

### **II. Wydatki:**

- wykonanie ogółem 66.612.717,50 zł,
- w tym wydatki inwestycyjne 10.435.019,82 zł.

Zgodnie z uchwałą Nr XXXIII/156/09 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 23 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2010 rok, budżet po stronie wydatków został zatwierdzony na kwotę 67.320.676,69 zł.

W ciągu roku sprawozdawczego plan wydatków zwiększono o 3.693.540,52 zł.

Planowane wydatki zrealizowano w 93,8 %.

Wykonanie wydatków w większości działów przekracza 90 % wykonania w stosunku do planu i w żadnym dziale nie stwierdzono przekroczenia wykonania wydatków w stosunku do planu.

Istotne odchylenia wykonania planu wydatków stwierdzono w działach:

## **Dział 630 – Turystyka**

Wydatków w tym dziale nie zrealizowano z powodu zwrotu środków finansowych z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego, z przyczyn wydłużenia terminu ustawienia turystycznych znaków drogowych w programie pn. „Znakowanie turystyczne Regionu Warmii i Mazur”.

## **Dział 720 – Informatyka**

Wydatki zrealizowano w 70,9 %.

Z powodu opóźnienia realizacji projektu pn., „Internet i szkolenia dla osób wykluczonych informatycznie w Powiecie Bartoszyckim”, spowodowanego między innymi brakiem Kierownika Projektu, nie zrealizowano wszystkich zadań przewidzianych w harmonogramie rzeczowo – finansowym, w tym nie przeprowadzono szkoleń dla osób uczestniczących w projekcie, nie zorganizowano konferencji na temat projektu i pozostałych zadań w zakresie promocji, monitoringu i audytu. nie wykorzystano w całości zaplanowanych wydatków.

## **Dział 750 – Administracja publiczna**

Wydatki zrealizowano w 79,5 %.

W związku z procedurą uzgadniania dokumentacji z Wojewódzkim Warmińsko-Mazurskim Konserwatorem Zabytków, dotyczącej remontu budynku położonego w Bartoszycach przy ul. Lipowej 1, nie zrealizowano zaplanowanych wydatków na ten cel w wysokości 850.000,00 zł (rozdział 75020). W rozdziale 75095 również nie poniesiono wydatków z powodu braku potrzeb. Z powodu nie wykonania wydatków na powyższe zadania, znacznie obniżył się procent wykonania wydatków w tym dziale.

## **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

Wydatki zrealizowano w 52,5 %.

Nie wykorzystano rezerwy środków na wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji oraz zabezpieczono w planie wydatków zobowiązania niewymagalne, tj. odsetki od udzielonych kredytów bankowych, których termin zapłaty przypada w styczniu 2011 roku. W 2010 roku zaplanowano również wydatki na ewentualną prowizję bankową przy zaciąganiu kredytu długoterminowego w 2010 roku, której bank ostatecznie nie pobrał i w związku z tym zaplanowany wydatek nie został zrealizowany.

## **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Wydatki zrealizowano w 76,0 %.

Niższe niż planowano były wydatki związane z przewozem zwłok osób zmarłych w miejscu publicznym na terenie powiatu. Niskie wykonanie wydatków było również na zadania wynikające z zapisów ustawy – prawo ochrony środowiska. Skumulowane, niewykorzystane środki z 2010 roku przechodzą na rok 2011, w celu realizacji zadań wynikających z powyższej ustawy.

### **III. Podsumowanie:**


Sprawozdanie w sposób szczegółowy i czytelny przedstawia realizację dochodów i wydatków oraz planów inwestycyjnych. Sprawozdanie składa się z części opisowej i tabelarycznej. W sprawozdaniu zostały przedstawione zmiany w planach wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, dokonanych w trakcie roku budżetowego 2010. Ponadto sprawozdanie zawiera stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2010 roku.

Komisja Rewizyjna w wyniku analizy wyżej wymienionych materiałów i uzyskaniu stosownych wyjaśnień stwierdziła, że przy realizacji budżetu Zarząd Powiatu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Jednocześnie komisja stwierdziła, że był to budżet niedoszacowany przez Ministra Finansów, szczególnie w zakresie udziału w podatkach od osób fizycznych.

Komisja Rewizyjna, biorąc pod uwagę opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Powiatu Bartoszyckiego za 2010 rok, sprawozdanie finansowe za 2010 rok i informację o stanie mienia i w związku z powyższym występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Bartoszyckiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Bartoszyckiego.

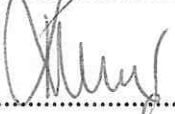
**Podpisy członków Komisji Rewizyjnej**

1. Jan Powierża



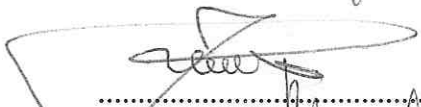
.....

2. Katarzyna Basak



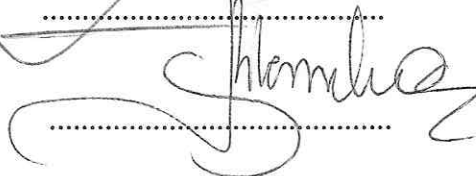
.....

3. Wiesław Kurach



.....

4. Maria Milewska



.....

5. Wiesława Serej

.....nieobecna.....