

Nowy Tomyśl, dnia 25 kwietnia 2016 r.

Pani

Maria Galas
Przewodnicząca Rady
Powiatu Nowotomyskiego

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Nowotomyskiego w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za 2015 rok.

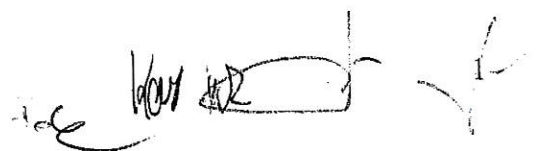
Komisja Rewizyjna działając na podstawie art.16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r., o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015r., poz. 1445) w składzie:

- | | |
|------------------------|-----------------------------|
| 1. Napierała Władysław | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Pacholak Krzysztof | - Zastępca Przewodniczącego |
| 3. Kąkolewski Patryk | - Sekretarz |
| 4. Markowski Zbigniew | - Członek |
| 5. Witold Rąbalski | - Członek |

przedstawia sprawozdanie i stwierdza co następuje:

Dokumenty rozpatrywane przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Nowotomyskiego:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za rok 2015,
2. Zakres i szczegółowość sprawozdania,
3. Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego,
4. Sprawozdania finansowe JST w tym:
 - bilans z wykonania budżetu JST,
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - łączny rachunek zysków i strat,
 - łączne zestawienie zmian w funduszu.
5. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu, informacji o stanie mienia komunalnego – Uchwała Nr SO-0954/32/11/Ln/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 22 kwietnia 2016r. w sprawie: wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za rok 2015.



Roczne sprawozdanie finansowe Powiatu Nowotomyskiego zgodnie z art. 268 (uofp) nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu zostało wykonane w szczególności uchwały budżetowej w układzie klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu.

Przedstawiona została struktura zrealizowanych dochodów, zestawienie zmian dochodów budżetowych, realizacja planów finansowych dochodów zadań z zakresu administracji rządowej przekazanych ustawowo, realizacji planów finansowych zadań publicznych z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, wydatki majątkowe, zestawienie zmian w wydatkach, plan i wykonanie dotacji przedstawionych na podstawie odrębnych ustaw, związanych z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, omówienie wykonania planu ważniejszych wydatków z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatków majątkowych, rozdysponowanie rezerw, informację o należnościach i zobowiązaniach powiatu, zmiany w wydatkach na programy i projekty. Powiat nie prowadził działalności w formie rachunku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych.

Stwierdzono, że realizacja budżetu przebiegała zgodnie z przyjętym planem finansowym, a także na podstawie obowiązujących aktów prawnych w tym zakresie.

Uchwalony przez Radę Powiatu Nowotomyskiego budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości 57.862.592,39 zł, który został zrealizowany na poziomie 98.93 % planu w wysokości 57.243.191,87 zł zgodnie ze sprawozdaniem Rb -27S.

Wykonanie dochodów przebiegało w okresie sprawozdawczym różnie, w tym między innymi prognozowane udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa i tak z;

- podatku dochodowego od osób fizycznych plan 13.383.213 zł wykonanie 13.499.551 zł tj. 100,87 % planu a kwotowo wzrost o 116.338 zł,
- podatku dochodowego od osób prawnych plan 750.000 zł wykonanie 573.742,84 zł tj. 76,50 % planu,
- oraz odnotowano również wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w tym:
wpływy z opłaty komunikacyjnej plan po zmianach 2.449.425 zł wykonanie 2.379.435 zł tj. 97,14 % planu.

Analizując wykonanie dochodów budżetowych stwierdza się, iż niektóre jednostki budżetowe miały trudności z egzekwowaniem w pełni czynszu za mieszkania, opłat za media oraz planu dotyczącego sprzedaży mienia Powiatu.

Rec. Karol W. D. 2/2

Uzyskano większe od planowanych dochody dotyczące realizacji zadań z zakresu administracji rządowej tj. z rozliczenia opłat dotyczących wieczystego użytkowania nieruchomości.

W trakcie roku budżetowego 2015 aktualizowano plany dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu dostosowując plany do potrzeb wynikających z realizacji budżetu.

Wykonując dyspozycję z ustawy o finansach publicznych, dotacje celowe dotyczące roku 2015 na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, zostały rozliczone z dysponentami środków.

Subwencje z Ministerstwa Finansów otrzymano w zaplanowanej wysokości 26.166.144 zł tj. 100,00 % planu, natomiast w strukturze wykonania dochodów stanowi 45,71 %.

Struktura zrealizowanych dochodów

Dochody wykonane ogółem z tego:	57.243.191,87	100,00%
dochody bieżące	53.916.672,63	94,19 %
w tym między innymi		
- wpływy z opłaty komunikacyjnej	2 379.435	4,16 %
- udział w pod. doch. os. fiz.	13.499.551,00	23,58 %
- udział w pod. doch. os. pr.	573.742,84	1,00 %
- dochody majątkowe	3.326.519,24	5,81 %

Planowany budżet po stronie wydatków w kwocie 60.038.939,66 zł, wykonano w wysokości 55.948.757,90 zł, tj. 93,19 % planu - sprawozdanie Rb – 28S.

Na wynik finansowy składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów a wydatków w wysokości 1.294.433,97 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości 2.176.347,19 zł.

Struktura wykonania wydatków budżetowych

Wydatki wykonane ogółem z tego:	55.948.757,90	100,00 %
1. Wydatki bieżące	49.489.335,79	88,45 %
w tym:		
wydatki na obsługę długu JST	502.637,22	0,90 %
2. Wydatki majątkowe	6.459.422,11	11,55 %

[Podpis] 3

Plan i realizacja wydatków majątkowych

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały na 01.01.2015r.	Plan po zmianach na 31.12.2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania
Zadania ogółem w tym:	6.469.054	7.792.054	6.459.422,11	82,90 %
- wydatki inwestycyjne	4.416.829	6.100.907	5.445.091,18	89,25 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne	255.000	473.500	464.952,68	98,19 %
- dotacja celowa	200.000	440.000	440.000	100 %
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Straży	106.000	109.386	109.378,25	99,99 %
- rezerwa na na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1.491.225	668.261	0,00	0,00 %

Środki ujęte w budżecie wydatkowano w sposób oszczędny i celowy, przestrzegając ustawy „Prawo zamówień publicznych”.

W okresie sprawozdawczym zadania związane z audytem i kontrolą wykonywał Business Watch Sp. z o.o. w Poznaniu.

Były również przeprowadzone kontrole zewnętrzne w Starostwie, które wykonał Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu oraz Najwyższa Izba Kontroli - Delegatura w Poznaniu.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyt długoterminowy na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 2.513.852,00 zł.

W roku 2015 dokonano spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 2.513.852,08 zł, co stanowi 100% planowanych rozchodów z tego tytułu.

Na koniec roku pozostają zobowiązania Powiatu wobec PKO BP Spółka Akcyjna – Centrum Korporacyjne w Nowym Tomyszu wg tytułów dłużnych ogółem 10.723.774,12 zł (z tytułu kredytów i pożyczek), co stanowi 18,74 %, wykonanych dochodów budżetu w roku 2015.

[Podpis]

Przeprowadzono kontrolę Informacji o stanie mienia Powiatu wg stanu na 31 grudnia 2015 roku z dokumentami źródłowymi.

Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do Informacji o stanie mienia Powiatu.

Dnia 15 kwietnia 2016r. przeprowadzono kontrolę dotyczącą: Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego i Informacji o stanie mienia Powiatu wg stanu na 31.12.2015r. - obecnych ~~5~~ Komisji Rewizyjnej oraz w dniu 25 kwietnia 2016 r. obecnych ~~5~~ - Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr SO-0954/32/11/Ln/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 22 kwietnia 2016r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za rok 2015 - opinia pozytywna z zastrzeżeniem i uwagą.

Komisja zapoznała się również ze sprawozdaniami finansowymi.

Komisja potwierdza, iż były trudności z osiągnięciem dochodów majątkowych ze sprzedaży składnika majątku – brak zainteresowanych nabyciem nieruchomości w Starym Tomysłu, natomiast Zarząd Powiatu dokonał wymaganych procedur z tym związanych celem zbycia. Przeanalizowano drobne uchybienia natury omyłek pisarskich bez wpływu na prezentowany wynik.

Zakończono 2 Przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym - rok realizacji 2014 i 2015:

- „Budowa Młodzieżowego Centrum Podnoszenia Ciężarów przy Zespole Szkół Zawodowych i Licealnych Nowy Tomysł”,
- „Budowa windy w budynku szkoły SOS z w Zbąszyniu”,

Jednocześnie rozpoczęto zadanie inwestycyjne wieloletnie:

- „Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 2723P odcinek Opalenica-granica powiatu” – okres realizacji 2015-2017

Przedsięwzięcia związane z wydatkami bieżącymi zaplanowano w ilości 2 projektów, realizacja nastąpi w latach 2016-2017

- „W stronę nowoczesnego kształcenia” realizacja 2015-2017 (w 2015 roku podpisano umowę o dofinansowanie)
- „Cyfryzacja i modernizacja baz danych ewidencji gruntów i budynków” – realizacja 2015-2017 (w 2015 roku nie realizowano przedsięwzięcia).

Na podstawie przeprowadzonej kontroli sporządzono niniejszy wniosek w dniu 25 kwietnia 2016 roku.

Komisja sprawdzała księgi rachunkowe budżetu i Starostwa Powiatowego, które prowadzi służby finansowe Starostwa.

Przeprowadzono kontrolę zbiorczych i jednostkowych sprawozdań budżetowych sporządzonych przez Zarząd i jednostki budżetowe pod względem zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach tych jednostek, a zbiorczym sprawozdaniem (plany i realizacja) oraz sprawozdania finansowe – terminowość i kompletność zapisów.

Re Ray WR d 75-

Po przeprowadzonej kontroli i analizie wskazanych dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdza, iż realizacja dochodów i wydatków budżetu w roku 2015 przebiegała w sposób prawidłowy.

Zarząd Powiatu Nowotomyskiego i Kierownicy jednostek budżetowych w trakcie roku budżetowego pozyskali środki finansowe z zewnątrz.

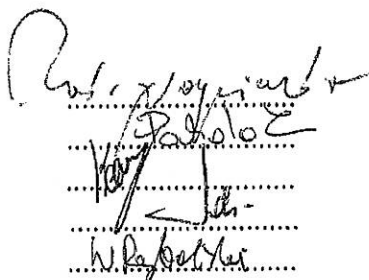
W okresie sprawozdawczym Rada Powiatu po stronie planu wydatków wprowadzała zmiany w wydatkach na programy i projekty realizowane w roku 2015 ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz nie podlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi - ogółem plan 450.000 zł w tym środki z budżetu UE w kwocie 315.000 zł, a środki z budżetu krajowego w kwocie 135.000 zł. Wykonanie 0.00 zł. Realizacja 2 projektów dotyczących wydatków bieżących nastąpi w latach następnych 2016-2017.

Mając powyższe na uwadze, Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - wydaje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2015 .

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za 2015 rok Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego.

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

- 1) Napierała Władysław
- 2) Pacholak Krzysztof
- 3) Kąkolewski Patryk
- 4) Markowski Zbigniew
- 5) Rąbalski Witold



.....
.....
.....
.....
.....