Nowy Tomyśl, dnia 26 kwietnia 2017 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 2016 rok.

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art.16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r., o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016r., poz. 814) 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 2016,
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 w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego – Uchwała Nr SO-0954/26/11/Ln/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 19 kwietnia 2016r.

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

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu zostało wykonane w szczegółowości 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 62.337.800,75 zł, który został zrealizowany na poziomie 101,78 % planu w wysokości 63.450.424,36 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 14.224.565 zł wykonanie 14.466.123 zł tj. 101,70 % planu a kwotowo wzrost o 241.558 zł,
- podatku dochodowego od osób prawnych plan 778.500 zł wykonanie 978.634,16 zł tj. 125,71 % planu, a kwotowo wzrost o 200.134,16 zł,
- oraz odnotowano również wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w tym:
  wpływy z opłaty komunikacyjnej i za wydanie prawa jazdy plan po zmianach 2.508.435 zł wykonanie 2.626.605,85 zł tj. 104,71 % planu.

Analizując wykonanie dochodów budżetowych stwierdza się, iż niektóre jednostki budżetowe miały trudności z egzekwowaniem w pełni czynszu za mieszkania i opłat za media.

Uzyskano większe od planowanych dochody dotyczące realizacji zadań z zakresu administracji rządowej tj. z rozliczenia opłat dotyczących wieczystego użytkowania nieruchomości.
W trakcie roku budżetowego 2016 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 2016 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 25.416.409 zł tj. 100,00 % planu, natomiast w strukturze wykonania dochodów stanowi 40,06 %.

Struktura zrealizowanych dochodów

Dochody wykonane ogółem z tego:	**63.450.424,36**	**100,00%**
dochody bieżące	56.481.285,10	**89,02 %**
w tym między innymi		
- wpływy z opłaty Komunikacyjnej i za wydanie prawa jazdy	2.626.605,85	**4,13 %**
- udział w pod. doch. od os. fiz.	14.466.123,00	**22,80 %**
- udział w pod. doch. od os. pr.	978.634,16	**1,54 %**
- dochody majątkowe	**6.969.139,26**	**10,98 %**

Planowany budżet po stronie wydatków w kwocie 68.697.800,75 zł, wykonano w wysokości 63.174.895,93 zł, tj. 91,96 % planu - sprawozdanie Rb – 28S .

Na wynik finansowy składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów a wydatków w wysokości 275.528,43 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości 6.359.999,16 zł.

Struktura wykonania wydatków budżetowych

Wydatki wykonane ogółem z tego:	**63.174.895,93**	**100,00 %**
1. Wydatki bieżące	**49.447.166,37**	**78,27 %**
w tym:		
wydatki na obsługę długu JST	344.504,92	0,55 %
2. Wydatki majątkowe	**13.727.729,56**	**21,73 %**

Plan i realizacja wydatków majątkowych

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.12.2016r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2016r.	% wykonania
Zadania ogółem w tym:	**16.385.917,92**	**13.727.729,56**	**83,78 %**
- wydatki inwestycyjne	13.098.842,90	11.217.261,75	85,64 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne	818.977,00	770.866,27	94,14 %
- dotacje celowe	2.451.644,00	1.727.601,54	70,47 %
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji	12.000,00	12.000,00	100 %
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4.454,02	-	-

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

W okresie sprawozdawczym zadania związane z audytem i kontrolą do 31 sierpnia 2016 roku wykonywał Business Watch Sp. z o.o. w Poznaniu a od 1 września 2016 roku ALPHA Tomasz Zaremba z siedzibą w Skórzewku k. Poznania.

Przeprowadzano również kontrolę zewnętrzną, którą wykonywał Urząd Kontroli Skarbowej.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyty długoterminowe w wysokości 5.520.779,84 zł, w tym na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 2.631.561 zł i na zadania inwestycyjne powiatu w wysokości 2.889.218,84 zł.

W roku 2016 dokonano spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 2.631.561,84 zł , co stanowi 100% planowanych rozchodów z tego tytułu.

Na koniec roku pozostają zobowiązania Powiatu wobec PKO BP Spółka Akcyjna – Centrum Korporacyjne w Nowym Tomyślu i Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie wg tytułów dłużnych ogółem 13.612.992,12 zł (z tytułu kredytów i pożyczek), co stanowi 21,45 %, wykonanych dochodów budżetu w roku 2016.

Przeprowadzono kontrolę Informacji o stanie mienia Powiatu wg stanu na 31 grudnia 2016 roku z dokumentami źródłowymi.

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

Na posiedzeniu 26 kwietnia 2017r. obecnych było ..... członków Komisji Rewizyjnej. Komisja stwierdza iż uchwała budżetowa wg stanu na dzień 1 stycznia 2016 roku przewidywała dochody ze sprzedaży majątku powiatu w Starym Tomyślu, które w wyniku zmiany przepisów prawnych ograniczały sprzedaż tego mienia w zaplanowanej formie, w związku z powyższym na wniosek zarządu wykreślono w/w dochód z budżetu powiatu przesuwając jego realizację na rok 2017.
Przeanalizowano drobne uchybienia natury omyłek pisarskich bez wpływu na prezentowany wynik.

Kontynuowano przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym i wprowadzono w trakcie roku 2016 8 nowych przedsięwzięć (o charakterze inwestycyjnym i z wydatków bieżących), a także zrezygnowano z 2 przedsięwzięć wieloletnich.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli sporządzono niniejszy wniosek w dniu 26 kwietnia 2016 roku.

Komisja sprawdzała księgi rachunkowe budżetu i Starostwa Powiatowego, które prowadzą 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.

Po przeprowadzonej kontroli i analizie wskazanych dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdza, iż realizacja dochodów i wydatków budżetu w roku 2016 przebiegała w sposób prawidłowy.

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

W okresie sprawozdawczym Rada Powiatu po stronie planu wydatków wprowadzała zmiany w wydatkach na programy i projekty realizowane w roku 2016 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 475.382,22 zł w tym środki z budżetu UE w kwocie 475.382,22 zł, a środki z budżetu krajowego w kwocie 0 zł. Wykonanie 475.382,22 zł.
Realizacja projektu „W stronę nowoczesnego kształcenia-Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój" dotyczący wydatków bieżących nastąpi również w roku 2017.

Mając powyższe na uwadze, Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - **wydaje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2016 .**

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za 2016 rok Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego.

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

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