

Nowy Tomyśl, dnia 9 maja 2018 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 2017 rok.

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art.16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r., o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017r., poz. 1868 ze zmianami) 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 2017,
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-0954/57/11/Ln/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 26 kwietnia 2018r.

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, informacje 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 63.242.967,89 zł, który został zrealizowany na poziomie 100,33 % planu w wysokości 63.449.328,56 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 15.712.284,00 zł wykonanie 16.068.908 zł tj. 102,27 % planu a kwotowo wzrost o 356.624 zł,
- podatku dochodowego od osób prawnych plan 778.620,50 zł wykonanie 723.722,51 zł tj. 91,77 % planu, a kwotowo spadek o 54.897,99 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 2.557.035,00 zł wykonanie 2.562.832,00 zł tj. 100,23 % planu.

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

W trakcie roku budżetowego 2017 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 2017 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 24.772.446,00 zł tj. 100,00 % planu, natomiast w strukturze wykonania dochodów stanowi 39,04 %.

Struktura zrealizowanych dochodów

Dochody wykonane ogółem z tego:	63.449.328,56	100,00%
dochody bieżące	58.195.014,87	91,72 %
w tym między innymi		
- wpływy z opłaty Komunikacyjnej i za wydanie prawa jazdy	2.562.832,00	4,04 %
- udział w pod. doch. od os. fiz.	16.068.908,00	25,33 %
- udział w pod. doch. od os. pr.	723.722,51	1,14 %
- dochody majątkowe	5.254.313,69	8,28 %

Planowany budżet po stronie wydatków w kwocie 69.924.216,89 zł, wykonano w wysokości 64.760.315,70 zł, tj. 92,62 % planu - sprawozdanie Rb – 28S .

Na wynik finansowy składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów a wydatków w wysokości -1.310.987,14 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości 8.203.965,75 zł. Rok 2017 zakończono zgodnie z RB-NDs wolnymi środkami w wysokości 6.892.976,61.

Struktura wykonania wydatków budżetowych

Wydatki wykonane ogółem z tego:	64.760.315,70	100,00 %
1. Wydatki bieżące	50.497.861,32	77,98%
w tym:		
wydatki na obsługę długu JST	390.328,65	0,60 %
2. Wydatki majątkowe	14.262.454,38	22,03 %

Komisja rewizyjna przyjęła wyjaśnienia na temat omyłek i uchybień dotyczących przede wszystkim struktury wykonania wydatków budżetowych wykazanych w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za 2017 rok oraz przedstawionego

w tabeli wykonania wydatków majątkowych na dzień 31 grudnia 2017 roku, które zostały wskazane w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Plan i realizacja wydatków majątkowych

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.12.2017r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2017r.	% wykonania
Zadania ogółem w tym:	15.384.040,84	14.262.454,38	92,71 %
- wydatki inwestycyjne	8.236.509,50	7.743.912,83	92,75 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne	1.054.888,50	818.889,75	77,62 %
- dotacje celowe	5.888.162,00	5.499.651,80	93,40 %
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji	200.000,00	200.000,00	100 %
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4.480,84	-	-

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 w 2017 roku ALPHA Tomasz Zaremba z siedzibą w Skórzewku k. Poznania.

Przeprowadzano również kontrolę zewnętrzną, którą wykonywał Zakład Ubezpieczeń Społecznych oraz Wielkopolski Urząd Wojewódzki.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyty długoterminowe w wysokości 4.200.000,00 zł, w tym na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 2.631.561,00 zł

i na zadania inwestycyjne powiatu w wysokości 1.568.439,00 zł.

W roku 2017 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 Tomyszu i Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie wg tytułów dłużnych ogółem 15.181.430,28 zł (z tytułu kredytów i pożyczek), co stanowi 23,93 %, wykonanych dochodów budżetu w roku 2017.

Przeprowadzono kontrolę Informacji o stanie mienia Powiatu wg stanu na 31 grudnia 2017 roku z dokumentami źródłowymi.

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

Na posiedzeniu w dniu 9 maja 2018r. obecnych było 5... członków Komisji Rewizyjnej.

Komisja stwierdza iż uchwała budżetowa wg stanu na dzień 1 stycznia 2017 roku przewidywała dochody ze sprzedaży majątku powiatu w Starym Tomysłu, które w wyniku zmiany przepisów prawnych ograniczały sprzedaż tego mienia w zaplanowanej formie, a procedury przygotowania do sprzedaży w nowej formie ze względu na czas ich trwania uniemożliwiły zrealizowanie w pełni zaplanowanego dochodu ze sprzedaży w roku 2017, w związku z powyższym na wniosek zarządu zmniejszono w/w dochód w budżecie powiatu do możliwej do osiągnięcia wielkości dochodu.

Kontynuowano przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym i wprowadzono w trakcie roku 2017 - 5 nowych przedsięwzięć (o charakterze inwestycyjnym i z wydatków bieżących), a także zrezygnowano z 3 przedsięwzięć wieloletnich.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli sporządzono niniejszy wniosek w dniu 9 maja 2018 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 2017 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 2017 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 2.180.912,20 zł w tym środki z budżetu UE w kwocie 1.979.028,56 zł, a środki z budżetu krajowego w kwocie 201.883,64 zł. Wykonanie 1.044.183,98 zł w tym środki z budżetu UE w kwocie 925.666,74 zł, a środki z budżetu krajowego w kwocie 118.517,24 zł.

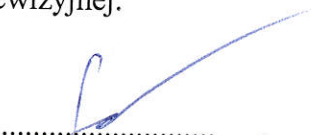
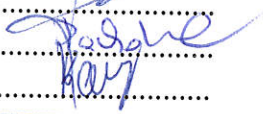
Refundacja części wydatków w ramach projektu „W stronę nowoczesnego kształcenia- Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój” nastąpi w roku 2018.

Mając powyższe na uwadze, Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - **wyduje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2017.**

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za 2017 rok Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego.

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

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


.....

.....

.....