

Nowy Tomyśl, dnia 20 maja 2019 roku

**Pani  
Renata Gruszka  
Przewodnicząca Rady  
Powiatu Nowotomyskiego**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Nowotomyskiego w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za 2018 rok.**

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art.16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r., o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) w składzie:

- |                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| 1. Dariusz Chłopek    | - Przewodniczący Komisji    |
| 2. Jacek Pieprzyk     | - Zastępca Przewodniczącego |
| 3. Dorota Kaczmarek   | - Sekretarz                 |
| 4. Krzysztof Pacholak | - 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 2018,
2. Zakres i szczegółowość sprawozdania,
3. Informacja o stanie mienia Powiatu Nowotomyskiego za rok 2018,
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
  - informacja dodatkowa.
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 – 0954/55/11/Ln/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2019 roku.

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 67.752.430,17 zł, który został zrealizowany na poziomie 98,01 % planu w wysokości 66.403.143,89 zł - zgodnie ze sprawozdaniem Rb -27S.**

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

- podatku dochodowego od osób fizycznych – plan: 17.531.372,00 zł, wykonanie: 18.645.464,00 zł, tj. 106,35 % planu, a kwotowo wzrost o 1.114.092,00 zł,
- podatku dochodowego od osób prawnych – plan: 818.588,00 zł, wykonanie 797.668,80 zł, tj. 97,44 % planu, a kwotowo spadek o 20.919,20 zł,
- 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 2.574.540,00 zł, wykonanie 2.653.880,75 zł, tj. 103,08 % planu.

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

W trakcie roku budżetowego 2018 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 2018 na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, zostały rozliczone z dysponentami środków.

W zaplanowanej wysokości otrzymano subwencje z Ministerstwa Finansów w kwocie: 25.572.517,00 zł, tj. 100,00 % planu, natomiast w strukturze wykonania dochodów to wartość: 38,51 %.

#### Struktura zrealizowanych dochodów

<b>Dochody wykonane ogółem</b>	<b>66.403.143,89</b>	<b>100,00%</b>
<b>z tego:</b>		
• <b>dochody bieżące</b>	<b>63.212.344,11</b>	<b>95,19 %</b>
w tym między innymi		
- wpływy z opłaty Komunikacyjnej i za wydanie prawa jazdy	2.653.880,75	4,20%
- udział w pod. dochodowym od osób fizycznych	18.645.464,00	28,08 %
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych	797.668,80	1,20 %
• <b>dochody majątkowe</b>	<b>3.190.799,78</b>	<b>4,81 %</b>

Po stronie wydatków planowano budżet w wysokości: 83.041.769,22 zł, wykonano w wysokości: 71.261.248,73 zł, tj. 85,81 % planu - sprawozdanie Rb – 28S .

Na wynik finansowy składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów, a wydatków w wysokości: (-) 4.858.104,84 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości: 15.289.339,05 zł.

Rok 2018 zakończono zgodnie z RB-NDs wolnymi środkami w wysokości 10.431.234,21.

#### Struktura wykonania wydatków budżetowych

<b>Wydatki wykonane ogółem</b>	<b>71.261.248,73</b>	<b>100,00 %</b>
<b>z tego:</b>		
<b>1. Wydatki bieżące</b>	<b>54.693.112,51</b>	<b>76,75 %</b>
w tym:		
wydatki na obsługę długu JST	416.546,91	0,58 %
<b>2. Wydatki majątkowe</b>	<b>16.568.136,22</b>	<b>23,25 %</b>

## Plan i realizacja wydatków majątkowych

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.12.2018r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2018r.	% wykonania
<b>Zadania ogółem w tym:</b>	<b>24.237.652,38 zł</b>	<b>16.568.136,22 zł</b>	<b>68,36 %</b>
- wydatki inwestycyjne	18.729.499,11	12.233.931,83	65,32%
- wydatki na zakupy inwestycyjne	920.200,00	762.384,53	82,85%
- dotacje celowe	4.296.717,56	3.321.819,86	77,31%
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji	200.000,00	200.000,00	100 %
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Straży Pożarnej	50.000,00	50.000,00	100 %
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	41.235,71	-	-

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

W okresie sprawozdawczym zadania związane z audytem i kontrolą wykonywał:  
ALPHA Tomasz Zaremba z siedzibą w Skórzewku k. Poznania.

Przeprowadzane zostały również kontrole zewnętrzne:

- Wojewoda Wielkopolski (3 kontrole),
- Państwowa Inspekcja Pracy,
- Regionalna Izba Obrachunkowa.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyty długoterminowe w wysokości: 12.000.000,00 zł, w tym na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów

w wysokości: 3.603.639,56 zł i na zadania inwestycyjne powiatu w wysokości: 8.396.360,44 zł.

W roku 2018 dokonano spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości: 3.603.639,56 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 23.577.790,72 zł (z tytułu kredytów i pożyczek), co stanowi 35,51 %, wykonanych w 2018 roku dochodów budżetu.

Przeprowadzono kontrolę z dokumentami źródłowymi Informacji o stanie mienia Powiatu - wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

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

Komisja stwierdziła, iż uchwała budżetowa wg stanu na dzień 1 stycznia 2018 roku przewidywała dochody ze sprzedaży działki wraz z budynkiem, w którym obecnie znajduje się Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Tomyślu – sprzedaż została przesunięta na rok 2019. Dokonano sprzedaży majątku powiatu w Starym Tomyślu, uzyskując ze sprzedaży dochód w wysokości 1.981.825,00 zł.

Kontynuowano przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym i wprowadzono w trakcie roku 2018 – 2 nowe przedsięwzięcia (o charakterze inwestycyjnym i z wydatków bieżących).

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 sprawozdań finansowych – terminowość i kompletność zapisów.

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 2018 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 na dzień 01 stycznia 2018 roku wynosił: 3.506.254,97 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 2.806.890,89 zł, a udział własny powiatu w kwocie: 699.364,08 zł. Plan po zmianach wprowadzonych w 2018 roku wynosił: 3.199.939,35 zł, w tym środki z budżetu UE**

w kwocie: 2.577.953,23 zł, a udział własny powiatu w kwocie 621.986,12 zł. Wykonanie: 2.434.566,85 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 1.933.227,27 zł, a udział własny powiatu w kwocie: 501.339,58 zł.

Komisja rewizyjna celem przygotowania niniejszego sprawozdania zebrała się na trzech posiedzeniach :

- w dniu 08 kwietnia 2019 roku - na posiedzeniu obecnych było 4 członków Komisji Rewizyjnej,
- w dniu 15 kwietnia 2019 roku - na posiedzeniu obecnych było 3 członków Komisji Rewizyjnej,
- w dniu 20 maja 2019 roku - na posiedzeniu obecnych było 4 członków Komisji Rewizyjnej,

Po przeprowadzonej kontroli i analizie wskazanych dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdza, iż realizacja dochodów i wydatków budżetu w roku 2018 przebiegała w sposób prawidłowy.

Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - **wydaje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2018 .**

**Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za rok 2018 .**

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

- 1) Dariusz Chłopek
- 2) Jacek Pieprzyk
- 3) Dorota Kaczmarek
- 4) Krzysztof Pacholak

