

Nowy Tomyśl, dnia 19 maja 2020 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 2019 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 2019,
2. Zakres i szczegółowość sprawozdania,
3. Informacja o stanie mienia Powiatu Nowotomyskiego za rok 2019,
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 za rok 2019 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami – Uchwała Nr SO – 0954/32/11/Ln/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 16 kwietnia 2020 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 75.468.812,61 zł, który został zrealizowany na poziomie 103,38 % planu w wysokości 78.018.169,73 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: 20.778.902,00 zł, wykonanie: 20.975.389,00 zł, tj. 100,95 % planu, a kwotowo wzrost o 196.487,00 zł,
- podatku dochodowego od osób prawnych – plan: 849.694,43 zł, wykonanie 743.614,98 zł, tj. 87,52 % planu, a kwotowo spadek o 106.079,45 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 2.642.910,00 zł, wykonanie 2.736.279,25 zł, tj. 103,53 % planu.

W trakcie roku budżetowego 2019 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 2019 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: 29.353.175,00 zł, tj. 100,00 % planu, natomiast w strukturze wykonania dochodów to wartość: 37,62 %.

#### Struktura zrealizowanych dochodów

<b>Dochody wykonane ogółem</b>	<b>78.018.169,73</b>	<b>100,00%</b>
<b>z tego:</b>		
• <b>dochody bieżące</b>	<b>72.295.897,87</b>	<b>92,67%</b>
w tym między innymi		
- wpływy z opłaty Komunikacyjnej i za wydanie prawa jazdy	2.736.279,25	
- udział w pod. dochodowym od osób fizycznych	20.975.389,00	
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych	743.614,98	
• <b>dochody majątkowe</b>	<b>5.722.271,86</b>	<b>7,33 %</b>

Po stronie wydatków planowano budżet w wysokości: 84.647.966,09 zł, wykonano w wysokości: 73.175.486,35 zł, tj. 86,45 % planu - sprawozdanie Rb – 28S .

Na wynik finansowy składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów, a wydatków w wysokości: (+) 4.842.683,38 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości: 10.431.234,21 zł.

Rok 2019 zakończono zgodnie z RB-NDs wolnymi środkami w wysokości 15.273.917,59 zł.

#### Struktura wykonania wydatków budżetowych

<b>Wydatki wykonane ogółem</b>	<b>73.175.486,35</b>	<b>100,00 %</b>
<b>z tego:</b>		
<b>1. Wydatki bieżące</b>	<b>64.137.039,87</b>	<b>87,65 %</b>
w tym:		
wydatki na obsługę długu JST	644.147,98	
<b>2. Wydatki majątkowe</b>	<b>9.038.446,48</b>	<b>12,35 %</b>

## Plan i realizacja wydatków majątkowych

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.12.2019r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2019r.	% wykonania
<b>Zadania ogółem w tym:</b>	<b>12.677.434,62 zł</b>	<b>9.038.446,48 zł</b>	<b>71,30 %</b>
- wydatki inwestycyjne	9.846.842,87	7.285.204,18	73,99 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne	645.662,05	393.915,26	61,00 %
- dotacje celowe	1.343.197,53	1.309.327,04	97,48 %
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Straży Pożarnej	50.000,00	50.000,00	100 %
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	791.732,17	-	-

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: Andrzej Marcinkowski, zamieszkały 62-262 Wierzyce, os. Dębowe 56.

Przeprowadzane zostały również kontrole zewnętrzne:

- Wojewoda Wielkopolski (3 kontrole),
- Państwowa Inspekcja Pracy,
- Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyt długoterminowy w wysokości: 2.690.846,52 zł na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów.

W roku 2019 dokonano spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości: 2.690.846,52 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, Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie oraz Banku Spółdzielczego w Nowym Tomyślu wg tytułów dłużnych - ogółem 23.577.790,72 zł (z tytułu kredytów i pożyczek), co stanowi 30,22 %, wykonanych w 2019 roku dochodów budżetu.

Przeprowadzono kontrolę z dokumentami źródłowymi Informacji o stanie mienia Powiatu - wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

Komisja stwierdziła, iż uchwała budżetowa wg stanu na dzień 1 stycznia 2019 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 2020.

Kontynuowano przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym i wprowadzono w trakcie roku 2019 – 12 nowych przedsięwzięć (o charakterze inwestycyjnym i z wydatków bieżących).

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 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 2019 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 2019 roku wynosił: 1.607.554,43 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 1.082.262,93 zł, a udział własny powiatu w kwocie: 525.291,50 zł. Plan po zmianach wprowadzonych w 2019 roku wynosił: 2.719.460,08 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 2.329.958,31 zł, a udział własny powiatu w kwocie 389.501,77 zł. Wykonanie: 1.425.647,68 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 1.152.868,04 zł, a udział własny powiatu w kwocie: 272.779,64 zł.

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

- w dniu 12 maja 2020 roku - na posiedzeniu obecnych było 4 członków Komisji Rewizyjnej,
- w dniu 19 maja 2020 roku - na posiedzeniu obecnych było 4 członków Komisji Rewizyjnej.

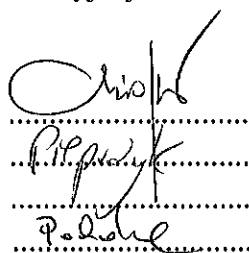
Po przeprowadzonej kontroli i analizie wskazanych dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdza, iż realizacja dochodów i wydatków budżetu w roku 2019 przebiegała w sposób prawidłowy.

Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - **wydaje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2019 .**

**Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za rok 2019 .**

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

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



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