

Nowy Tomyśl, dnia 18 maja 2021 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 2020 rok.

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art.16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r., o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) 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 2020 (zakres i szczegółowość sprawozdania),
2. Informacja o stanie mienia Powiatu Nowotomyskiego za rok 2020,
3. 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.
4. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za rok 2020 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami – Uchwała Nr SO – 11/0954/146/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 22 kwietnia 2021 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 90.633.765,08 zł, który został zrealizowany na poziomie 96,64 % planu w wysokości 87.585.563,65 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: 21.356.741,00 zł, wykonanie: 20.748.028,00 zł, tj. 97,15 % planu, a kwotowo spadek o 608.713,00 zł,
- podatku dochodowego od osób prawnych – plan: 881.133,12 zł, wykonanie 1.011.450,43 zł, tj. 114,79 % planu, a kwotowo wzrost o 130.317,31 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 2.585.110,00 zł, wykonanie 2.383.465,61 zł, tj. 92,20 % planu.

W trakcie roku budżetowego 2020 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 2020 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: 35.513.841,00 zł, tj. 100,00 % planu, natomiast w strukturze wykonania dochodów to wartość: 40,55 %.

Struktura zrealizowanych dochodów

Dochody wykonane ogółem	87.585.563,65	100,00%
z tego:		
• dochody bieżące	81.225.368,53	92,74%
w tym między innymi		
- wpływy z opłaty Komunikacyjnej i za wydanie prawa jazdy	2.383.465,61	
- udział w pod. dochodowym od osób fizycznych	20.748.028,00	
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych	1.011.450,43	
• dochody majątkowe	6.360.195,12	7,26 %

Po stronie wydatków planowano budżet w wysokości: 102.651.800,95 zł, wykonano w wysokości: 92.530.101,37 zł, tj. 90,14 % planu - sprawozdanie Rb – 28S .

Na wynik finansowy składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów, a wydatków w wysokości: (-) 4.944.537,72 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości: 19.354.194,71 zł.

Rok 2020 zakończono zgodnie z RB-NDs wolnymi środkami w wysokości 14.409.656,99 zł.

Struktura wykonania wydatków budżetowych

Wydatki wykonane ogółem	92.530.101,37	100,00 %
z tego:		
1. Wydatki bieżące	73.768.610,68	79,72 %
w tym:		
wydatki na obsługę długu JST	388.101,12	
2. Wydatki majątkowe	18.761.490,69	20,28 %

Plan i realizacja wydatków majątkowych

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.12.2020 r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2020 r.	% wykonania
Zadania ogółem w tym:	19.792.420,91 zł	18.761.490,69 zł	94,79 %
- wydatki inwestycyjne	15.471.658,67	14.790.613,91	95,60 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne	3.103.360,00	2.972.411,92	95,78 %
- dotacje	884.625,63	681.185,86	77,00 %
- zwrot dotacji	317.279,00	317.279,00	100,00 %
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	15.497,61	-	-

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

Przeprowadzane zostały również kontrole zewnętrzne:

- Wojewoda Wielkopolski (2 kontrole),
- Państwowa Inspekcja Pracy (1 kontrola).

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyty długoterminowe w wysokości: 7.040.138,56 zł.

W roku 2020 dokonano spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości: 2.959.861,44 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, Banku Spółdzielczego w Nowym Tomyślu oraz Banku Spółdzielczego w Koninie wg tytułów dłużnych - ogółem 27.658.067,84 zł (z tytułu kredytów i pożyczek), co stanowi 31,58% wykonanych w 2020 roku dochodów budżetu.

Przeprowadzono kontrolę z dokumentami źródłowymi Informacji o stanie mienia Powiatu - wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

Komisja stwierdziła, iż uchwała budżetowa wg stanu na dzień 1 stycznia 2020 roku przewidywała dochody ze sprzedaży działki wraz z budynkiem, w którym obecnie znajduje się Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Tomysłu – sprzedaż została przesunięta na lata kolejne.

Kontynuowano przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym i wprowadzono w trakcie roku 2020 – 6 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 2020 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 2020 roku wynosił: 1.251.734,45 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 762.642,90 zł, a udział własny powiatu w kwocie: 489.091,55 zł. Plan po zmianach wprowadzonych w 2020 roku wynosił: 2.153.890,92 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 1.837.648,82 zł, a udział własny powiatu w kwocie 316.242,10 zł. Wykonanie: 1.300.497,05 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 1.174.262,05 zł, a udział własny powiatu w kwocie: 126.235,00 zł.

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

- w dniu 10 maja 2021 roku - na posiedzeniu obecnych było 4 członków Komisji Rewizyjnej,
- w dniu 18 maja 2021 roku - na posiedzeniu obecnych było 4 członków Komisji Rewizyjnej.

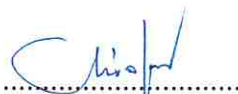
Po przeprowadzonej kontroli i analizie wskazanych dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdza, iż realizacja dochodów i wydatków budżetu w roku 2020 przebiegała w sposób prawidłowy.

Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - wydaje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2020 .

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za rok 2020 .

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

1) Dariusz Chłopek



2) Jacek Pieprzyk



3) Dorota Kaczmarek



4) Krzysztof Pacholak

