Nowy Tomyśl, dnia 25 kwietnia 2014rr.

Pan
mgr Zbigniew Markowski

Przewodniczący Rady
Powiatu Nowotomyskiego

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Nowotomyskiego w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za 2013 rok.

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art.16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r., o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013r., poz. 595 ze zm.) w składzie:

1. Grzegorz Cecuła - Przewodniczący Komisji
2. Tomasz Szczechowicz - Zastępca Przewodniczącego
3. Szymon Staśkiewicz - Sekretarz
4. Paweł Wilkoszarski - 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 2013**
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 o sprawozdaniu z wykonania budżetu, informacji o stanie mienia komunalnego – Uchwała Nr SO-0954/35/11/Ln/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 14 kwietnia 2014r. w sprawie: wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za rok 2013.**

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 56.441.778 zł i realizację 55.774.154,60 zł co stanowi 98,82 % planu 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 11.322.598 zł wykonanie 10.909.684,00 zł tj. 96,35 % planu,
- podatku dochodowego od osób prawnych plan 700.000 zł wykonanie 817.518,32 zł tj. 116,79 % planu oraz odnotowano również wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w tym:
- wpływy z opłaty komunikacyjnej plan po zmianach 2.187.200 zł wykonanie 2.274.037,45 zł tj. 103,97 % planu, natomiast między innymi wyższe wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw tj. opłaty za zajęcie pasa drogowego dział 756 rozdział 75618 paragraf 0490 plan 130.000 zł wykonanie 231.290,09 zł tj. 177,92 % planu .

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

Uzyskano większe od planowanych dochody dotyczące realizacji zadań z zakresu administracji rządowej tj. z rozliczenia opłat dotyczących wieczystego użytkowania nieruchomości i sprzedaży gruntów Skarbu Państwa.

W trakcie roku budżetowego 2013 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 2013 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 tj. 100,00 % planu.

Struktura zrealizowanych dochodów **w zł.**

Dochody wykonane ogółem	**55.774.154,60**	**100,00 %**
dochody bieżące w tym między innymi - wpływy z opłaty komunikacyjnej - udział w pod.doch.os.f. - udział w pod. doch os.p.	**19.368.237,52** 2.274.037,45 10.909.684,00 817.518,32	**34,73 %**
- dochody majątkowe	**2.690.758,73**	**4,82 %**
Dotacje celowe	**7.320.242,45**	**13,13%**
w tym miedzy innymi: dotacje celowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami	**5.913.041,00**	
Subwencja ogólna	**26.394.916,00**	**47,32**

Planowany budżet po stronie wydatków w kwocie 55.562.470 zł wykonano w wysokości 53.531.717,49 zł tj. 96,35 % planu - sprawozdanie Rb – 28.

Na wynik finansowy składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów a wydatków w wysokości 2.242.437,11 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości - 879.308,00 zł.

Struktura wykonania wydatków budżetowych.

Wydatki wykonane ogółem w tym:	**53.531.717,49zł**	**100,00 %**
1. Wydatki bieżące w trym: wydatki na obsługę długu JST	**51.953.716,10** 843.124,57	**97,05%**
2. Wydatki majątkowe	**1.578.001,39**	**2,95%**

Plan i realizacja wydatków majątkowych.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
Zadania ogółem w tym:	**1.687.247**	**2.234.608**	**1.578.001,39**	**70,62**
- wydatki inwestycyjne	1.427.247	937.732	920.291,41	98,14
- wydatki na zakupy inwestycyjne	190.000	311.876	272.709,98	87,44
-dotacje dla; - SP ZOZ Nowy Tomyśl	-	715.000	315.000,00	44,06
- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych je3d. nie zalizanych do sektora finansów publicznych	-	15.000	15.000,00	100,00
- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między JST	-	255.000	55.000,00	21,57

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

W okresie sprawozdawczym zadania związane z audytem i kontrolą zarządczą wykonywał Business Watch Sp. z o.o. w Poznaniu.

Były również przeprowadzone kontrole zewnętrzne w Starostwie i jednostkach organizacyjnych powiatu polegające na przeprowadzeniu audytów realizowanych projektów, również kontrolę w 2013 roku wykonał Wielkopolski Urząd Marszałkowski w Poznaniu, Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu.

W okresie sprawozdawczym nie zaciągnięto kredytu długoterminowego inwestycyjnego.

W roku 2013 dokonano spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 4.246.356,12 zł, co stanowi 100% planowanych rozchodów z tego tytułu.

Na koniec roku pozostają zobowiązania Powiatu wg tytułów dłużnych ogółem 11.797.363,92 zł (z tytułu kredytów i pożyczek 11.796.484,20 zł, zobowiązania wymagalne 879,72 zł) co stanowi 21,15 % wykonanych dochodów budżetu wobec PKO BP Spółka Akcyjna – Centrum Korporacyjne w Nowym Tomyślu.

Przeprowadzono kontrolę Informacji o stanie mienia Powiatu wg stanu na 31 grudnia 2013 roku z dokumentami źródłowymi.

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

Komisja Rewizyjna w okresie sprawozdawczym przeprowadzała kontrolę w jednostkach budżetowych.

Dnia 25 kwietnia 2014r. przeprowadzono kontrolę dotyczącą: Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego i Informacji o stanie mienia Powiatu wg stanu na 31.12.2013r. oraz zapoznała się z Uchwałą Nr SO-0954/35/11/Ln/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 14 kwietnia 2014 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za rok 2013 - opinia pozytywna z uwagami.
Komisja potwierdza iż:

- wykonanie wydatków na wynagrodzenia w sprawozdaniu przedstawiono wg jednostek budżetowych i tak: dział 801 rozdz. 80195 Pozostała działalność § 4170 kwota 2.400 zł wykonanie w planie w Starostwa Powiatowego,
- na str. 29 sprawozdania błąd pisarski kwota 2.500 zł bez wpływu na ogólny wynik przedstawiony w tabeli.
- projekt „Podniesienie kwalifikacji zawodowych osób zagrożonych wykluczeniem społecznych" plan na 1.01.2013r wynosi 448.369 zł,
- projekt „ Nauki ścisłe w połączeniu z językiem angielskim" rok 2012r. wykonanie 107.409,02 zł.
- stan zadłużenia w latach 2014-2021 przedstawiono na podstawie ostatniego harmonogramu spłat rat kredytu podpisanego z bankiem.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli sporządzono niniejszy wniosek w dniu 25 kwietnia 2014r.

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 2013 przebiegała w sposób prawidłowy.

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

W okresie sprawozdawczym Rada Powiatu po stronie planu wydatków wprowadzała zmiany w wydatkach na programy i projekty realizowane w roku 2013 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 wykonanie 1.137.398,00 zł w tym środki z budżetu UE w kwocie 1.022.974,92 zł, a środki z budżetu krajowego w kwocie 114.423,08 zł.**

Mając powyższe na uwadze, Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - wydaje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2013 .

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za 2013 rok Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego.

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

1. Grzegorz Cecuła .....
2. Ireneusz Kozecki .....
3. Tomasz Szczechowicz .....
4. Szymon Staśkiewicz .....
5. Paweł Wilkoszarski .....