

UCHWAŁA Nr XXXII /238/ 2017
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO
z dnia 27 czerwca 2017 roku.

w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2016 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r., poz. 814 ze zm.) oraz art.271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego
uchwała, co następuje :

§ 1. Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2016 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/ Małgorzata Osuch /

Uzasadnienie
do uchwały nr XXXII /238/ 2017
Rady Powiatu Wągrowieckiego
z dnia 27 czerwca 2017 roku.

w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2016 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wągrowieckiego w składzie:

1. Przewodniczący - Andrzej Wieczorek
2. Wiceprzewodniczący - Łukasz Wachowiak
3. Sekretarz - Andrzej Bielecki
4. Członek - Michał Liske
5. Członek - Halina Sobota

na posiedzeniach w dniach 9 i 15 maja 2017 roku rozpatrzyła wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2016 rok w następującym zakresie:

- realizacji dochodów;
- wykonania wydatków;
- stopnia realizacji zadań inwestycyjnych;
- zmian dokonywanych w budżecie;
- przestrzegania założeń Wieloletniej Prognozy Finansowej;
- przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- bilansu z wykonania budżetu;
- informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Komisja zapoznała się z Uchwałą nr SO.0954/28/14/Pi/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 26 kwietnia 2017 roku wyrażającą opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2016 rok, która jest pozytywna.

Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2016 rok stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu Wągrowieckiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji dochodów w kwocie 73.292.354,96 zł, w tym:
 - a) dochody bieżące: 70.833.757,96 zł;
 - b) dochody majątkowe: 2.458.597 zł.
2. Dochody zrealizowano w kwocie 73.195.828,77 zł, co stanowi 99,87 % wielkości planowanej po zmianach, w tym:
 - a) dochody bieżące: 70.753.946,72 zł;
 - b) dochody majątkowe: 2.441.882,05 zł.
3. Plan wydatków po zmianach wynosił 74.048.522,96 zł i został zrealizowany w kwocie 70.546.803,04 zł, co stanowi 95,27% wielkości planowanej po zmianach, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w kwocie 43.256.005,96 zł, co stanowi 99,04 % wielkości planowanej po zmianach 43.676.288,66 zł oraz 61,32 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 15.338.106,79 zł, co stanowi 94,39 % wielkości planowanej po zmianach 16.249.730,40 zł oraz 21,74 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - c) dotacje udzielone z budżetu Powiatu na działalność bieżącą zostały zrealizowane w kwocie 2.190.525,22 zł, co stanowi 95,24 % wielkości planowanej po zmianach 2.299.983 zł oraz 3,11 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;

- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 3.978.924,74 zł, co stanowi 95,86 % wielkości planowanej po zmianach 4.150.791 zł oraz 5,64 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - e) wydatki na programy z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 91.676,33 zł, co stanowi 86,04 % wielkości planowanej po zmianach 106.550 zł oraz 0,13 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - f) na obsługę długu przeznaczono środki w kwocie 359.203,08 zł, co stanowi 99,78 % wielkości planowanej po zmianach 360.000 zł oraz 0,51 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - g) wydatki majątkowe (inwestycyjne) zrealizowano w kwocie 5.332.360,92 zł, tj. 74,01 % wielkości planowanej po zmianach 7.205.179,90 zł oraz 7,56 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków.
4. Po zamknięciu działalności budżetu roku 2015, powstały wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym Powiatu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2.463.809,75 zł.
5. Spłacono raty kapitałowe kredytów w kwocie 3.707.641 zł, tj. 100 % wielkości planowanej.
6. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2016 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2016 roku z tytułu: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu.
7. Ze sprawozdań wynika, że dokonano planowanych wydatków przeznaczonych na zapłatę:
- a) odsetek w łącznej kwocie 135,08 zł, z tego:
 - odsetki w kwocie 85 zł z tytułu zwrotu części dotacji realizacji zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1580P na odcinku Damasławek – Dąbrowa – gr. Woj. Kujawsko-pomorskiego (Janowiec Wlkp.) – etap III” (rozdział 60014, paragraf 4560) ,
 - odsetki w kwocie 49,75 zł z tytułu zwrotu części opłaty za wydanie kart pojazdu, zgodnie z wyrokami sądu (rozdział 75020, paragraf 4580),
 - odsetki w kwocie 0,33 zł z tytułu nieterminowej zapłaty należności za usługi telekomunikacyjne (rozdział 75020, paragraf 4580);
 - b) kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych w łącznej kwocie 30.194,27 zł, z tego:
 - w kwocie 4.841,27 zł w związku z wypłatą ekwiwalentu za wyłączenie gruntu rolnego będącego częścią gospodarstwa rolnego, z upraw rolnych i przeznaczenie go do zalesienia dla osób prawnych (rozdział 02001, paragraf 4600),
 - w kwocie 21.473,00 zł w związku z wypłatą odszkodowania za przejęcie na własność Powiatu Wągrowieckiego działki o pow. 0,0754 ha położonej w Skokach, na mocy decyzji Starosty Wągrowieckiego nieruchomości na realizację inwestycji drogowej pn.: „Rozbudowa ulicy Antoniewskiej w Skokach (droga powiatowa nr 1656P) na odcinku od ulicy Rakojedzkiej do mostu na rzece Mała Wełna” (rozdział 70005, paragraf 4600),
 - w kwocie 3.880,00 zł w związku ze zwrotem części opłaty za wydanie kart pojazdu, zgodnie z wyrokami sądu (rozdział 75020, paragraf 4590).

W sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2016 rok, Zarząd Powiatu poinformował o przyczynach poniesienia powyższych wydatków. Zrealizowane wydatki z tytułu odsetek, kar i odszkodowań nie stanowiły naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

8. W sprawozdaniu Rb-28S suma kwot wykonanych wydatków oraz powstałych zobowiązań niewymagalnych jest wyższa od planowanych wydatków, powodując przekroczenia planu wydatków w niektórych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Zarząd Powiatu wyjaśnił w Sprawozdaniu, w jakim zakresie skorzystał z upoważnień udzielonych przez Radę Powiatu zawartych w uchwale budżetowej na 2016 rok.
9. Wykonane w 2016 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 5.539.504,60 zł, co spełnia wymogi określone w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
10. Poziom zadłużenia Powiatu do wykonanych dochodów ogółem według stanu przedstawionego na dzień 31 grudnia 2016 roku wyniósł 13.155.091 zł (z tego: 11.155.091 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i 2.000.000 zł z tytułu emisji obligacji), co stanowiło 17,97 %.
11. Bilans z wykonania budżetu (stan na koniec roku):
 - a) po stronie Aktywów:
 - środki na rachunkach bankowych: 5.672.722,35 zł,
 - należności ogółem: 337.569,83 zł;
 - b) po stronie Pasywów:
 - zobowiązania ogółem: 13.181.784,71 zł, z tego zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów i emisji obligacji): 13.155.091 zł (w 2017 roku do spłaty kwota 3.404.746 zł, w latach kolejnych kwota 9.750.345 zł), zobowiązania wobec budżetów: 26.683,71 zł, pozostałe zobowiązania: 10,00 zł;
 - c) aktywa netto budżetu wynoszą: (-) 9.749.896,52 zł, w tym:
 - wynik budżetu: 2.649.025,73 zł,
 - skumulowany niedobór do 2016 roku: (-) 12.398.922,25 zł;
 - d) inne pasywa w kwocie 2.578.403,99 zł, tj. dochody dotyczące 2017 roku, z tego: subwencja w kwocie 2.372.725 zł, dotacja dotycząca Komendy Straży Pożarnej w kwocie 193.651 zł, rozliczenie podatku VAT za 2016 rok w kwocie 12.027,95 zł, środki z ARiMR dotyczące zalesiania gruntu w kwocie 0,04 zł.
12. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku jest zgodny z ewidencją mienia jednostek Powiatu. Informacja o stanie mienia Powiatu spełnia wymogi określone przepisami art. 267 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.
13. Komisja ocenia, że Zarząd Powiatu Wągrowieckiego, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody zostały zrealizowane w kwotach wynikających z uchwał budżetowych. Kwoty aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu są zgodne z ewidencją księgową.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wągrowieckiego, wyrażonym w przyjętej uchwale nr 1/2017, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2016 rok oraz wystąpienia do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/ Małgorzata Osuch /