

UCHWAŁA Nr XX / 140/ 2016
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO
z dnia 29 czerwca 2016 roku.

w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 6 i art.30 ust. 1a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r., poz. 814) oraz art.271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje :

§ 1. Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2015 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/ Małgorzata Osuch /

Uzasadnienie
do uchwały nr XX /140/ 2016
Rady Powiatu Wągrowieckiego
z dnia 29 czerwca 2016 roku.

w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2015 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 16 maja 2016 roku rozpatrzyła wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2015 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 2015 roku.

Komisja zapoznała się z Uchwałą nr SO.0954/33/14/Pi/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 kwietnia 2016 roku wyrażającą opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2015 rok, **która jest pozytywna.**

Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2015 rok stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu Wągrowieckiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji dochodów w kwocie 70.347.990 zł, w tym:
 - a) dochody bieżące: 69.325.890 zł;
 - b) dochody majątkowe: 1.022.100 zł.
2. Dochody zrealizowano w kwocie 70.326.471,30 zł, co stanowi 99,97 % wielkości planowanej po zmianach, w tym:
 - a) dochody bieżące: 69.311.788,47 zł;
 - b) dochody majątkowe: 1.014.682,83 zł.
3. Plan wydatków po zmianach wynosił 70.842.355 zł i został zrealizowany w kwocie 68.757.026,59 zł, co stanowi 97,06 % wielkości planowanej po zmianach, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w kwocie 42.179.394,34 zł, co stanowi 98,62 % wielkości planowanej po zmianach 42.770.353,94 zł oraz 61,35 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 16.267.993,64 zł, co stanowi 93,71 % wielkości planowanej po zmianach 17.359.502,06 zł oraz 23,66 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - c) dotacje udzielone z budżetu Powiatu na działalność bieżącą zostały zrealizowane w kwocie 2.027.635,19 zł, co stanowi 96,62 % wielkości planowanej po zmianach 2.098.582 zł oraz 2,95 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;

- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 3.366.204,01 zł, co stanowi 97,68 % wielkości planowanej po zmianach 3.446.207 zł oraz 4,90 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - e) wydatki na programy z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 808.923,59 zł, co stanowi 95,43 % wielkości planowanej po zmianach 847.704 zł oraz 1,18 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - f) na obsługę długu przeznaczono środki w kwocie 455.156,05 zł, co stanowi 87,35 % wielkości planowanej po zmianach 521.060 zł oraz 0,66 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - g) wydatki majątkowe (inwestycyjne) zrealizowano w kwocie 3.651.719,77 zł, tj. 96,12 % wielkości planowanej po zmianach 3.798.946 zł oraz 5,31 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków.
4. Po zamknięciu działalności budżetu roku 2014, powstały wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym Powiatu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3.887.720,04 zł. Do budżetu wprowadzono przychody z tego tytułu w kwocie 3.487.720 zł.
5. Spłacono raty kapitałowe kredytów w kwocie 2.993.355 zł, tj. 100 % wielkości planowanej.
6. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2015 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2015 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 1.790,07 zł, z tego:
 - odsetki w kwocie 281 zł z tytułu zwrotu wydatków niekwalifikowanych w projekcie „E-usługi dla mieszkańców Powiatu Wągrowieckiego” (rozdział 75020, paragraf 4580),
 - odsetki w kwocie 89,87 zł z tytułu zwrotu części opłaty za wydanie kart pojazdu, zgodnie z wyrokami sądu (rozdział 75020, paragraf 4580),
 - odsetki w kwocie 1.007,55 zł zgodnie z wyrokiem sądowym w związku z wniesionym przez funkcjonariusza pozwem o zaliczenie do stażu służby okresu pracy w indywidualnym gospodarstwie rolnym i okresu pobierania zasiłku dla bezrobotnych (rozdział 75411, paragraf 4580),
 - odsetki w kwocie 56 zł z tytułu pobranych w nadmiarze środków na dziecko, które nie uzyskało przedłużenia orzeczenia o stopniu o niepełnosprawności (rozdział 85204, paragraf 4580),
 - odsetki w kwocie 355,65 zł, które zostały naliczone przez ZUS od nienależnie wypłaconych świadczeń emerytalnych (rozdział 85406, paragraf 4580);
 - b) kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych w łącznej kwocie 54.075,19 zł, z tego:
 - w kwocie 4.885,20 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 200 zł w związku z karą grzywny, która została wymierzona Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego na mocy wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu za niewykonanie wyroku Sądu z dnia 29 lipca 2014 roku. Wyrok Sądu dotyczył uchylecia postanowienia Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego i postanowienia Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o odmowie wszczęcia postępowania w przedmiocie wydania nakazu rozebrania nielegalnie wybudowanego budynku gospodarczego (rozdział 71015, paragraf 4600),

- w kwocie 48.989,99 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 2015 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 2015 rok.
9. Wykonane w 2015 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 4.206.481,65 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 2015 roku wyniósł 14.862.732 zł, co stanowiło 21,13 %.
11. Bilans z wykonania budżetu (stan na koniec roku):
 - a) po stronie Aktywów:
 - środki na rachunkach bankowych: 4.881.563,52 zł,
 - należności ogółem: 286.523,91 zł;
 - b) po stronie Pasywów:
 - Zobowiązania ogółem: 14.873.626,68 zł, z tego zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki): 14.862.732 zł (w 2016 roku do spłaty kwota 3.707.641 zł, w latach 2017-2022 kwota 11.155.091 zł), zobowiązania wobec budżetów: 10.884,68 zł, pozostałe zobowiązania: 10,00 zł;
 - c) Aktywa netto budżetu wynoszą: (-) 12.329.922,25 zł, w tym:
 - wynik budżetu: 1.569.444,71 zł,
 - rezerwa na wydatki niewygasające: 69.000 zł,
 - skumulowany niedobór do 2015 roku: (-) 13.968.366,96 zł;
 - d) Inne pasywa w kwocie 2.624.383 zł, tj. dochody dotyczące 2016 roku, z tego: subwencja w kwocie 2.438.088 zł, dotacja dotycząca Komendy Straży Pożarnej w kwocie 186.295 zł.
12. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 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 1/2016, powyższe daje podstawę do wyrażenia p o z y t y w n e j opinii o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2015 rok oraz wystąpienia do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/ Małgorzata Osuch /