

projekt

**UCHWAŁA Nr/ 2018
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO
z dnia roku.**

w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r., poz. 995 ze zm.) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017, poz. 2077 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego
uchwala, co następuje :

§ 1. Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2017 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/ Małgorzata Osuch /

**Uzasadnienie
do uchwały nr
Rady Powiatu Wągrowieckiego
z dnia**

w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2017 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 14 i 21 maja 2018 roku rozpatrzyła wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2017 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 2017 roku.

Komisja zapoznała się z Uchwałą nr SO.0954/17/14/Pi/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 16 kwietnia 2018 roku wyrażającą opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2017 rok, która jest pozytywna.

Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2017 rok stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu Wągrowieckiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji dochodów w kwocie 76.332.969,69 zł, w tym:
 - a) dochody bieżące: 74.425.434,31 zł;
 - b) dochody majątkowe: 1.907.535,38 zł.
2. Dochody zrealizowano w kwocie 75.775.069,05 zł, co stanowi 99,27 % wielkości planowanej po zmianach, w tym:
 - a) dochody bieżące: 74.482.826,25 zł;
 - b) dochody majątkowe: 1.292.242,80 zł.
3. Plan wydatków po zmianach wynosił 79.333.417,69 zł i został zrealizowany w kwocie 75.954.198,19 zł, co stanowi 95,74 % wielkości planowanej po zmianach, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w kwocie 44.848.555,83 zł, co stanowi 98,55 % wielkości planowanej po zmianach 45.506.513,67zł oraz 59,05 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 17.486.927,24 zł, co stanowi 95,01 % wielkości planowanej po zmianach 18.405.732,85zł oraz 23,02% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;

- c) dotacje udzielone z budżetu Powiatu na działalność bieżącą zostały zrealizowane w kwocie 2.329.102,76 zł, co stanowi 98,03 % wielkości planowanej po zmianach 2.375.951,00 zł oraz 3,07 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 4.155.370,86 zł, co stanowi 98,65% wielkości planowanej po zmianach 4.212.176,69 zł oraz 5,47 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - e) wydatki na programy z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 1.138.665,81 zł, co stanowi 67,28 % wielkości planowanej po zmianach 1.692.434,42 zł oraz 1,50 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - f) na obsługę długu przeznaczono środki w kwocie 322.734,30 zł, co stanowi 73,85 % wielkości planowanej po zmianach 437.000,00 zł oraz 0,42 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków;
 - g) wydatki majątkowe (inwestycyjne) zrealizowano w kwocie 5.672.841,39 zł, tj. 84,62 % wielkości planowanej po zmianach 6.703.609,06 zł oraz 7,47 % w stosunku do ogółu wykonanych wydatków.
4. Przychody budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie 6.405.194,48 zł, tj. 100 % wielkości planowanej, z tego:
- a) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym Powiatu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3.405.194,48 zł;
 - b) przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 3.000.000,00 zł.
5. Spłacono raty kapitałowe kredytów w kwocie 3.404.746,00 zł, tj. 100 % wielkości planowanej.
6. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2017 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań 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 323,39 zł (§ 4560, 4580);
 - b) kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych w łącznej kwocie 321.068,82 zł (§ 4590, 4600).
- W sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2017 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 2017 rok.
9. Wykonane w 2017 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 4.201.469,45 zł, co spełnia wymogi określone w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
10. Poziom zadłużenia Powiatu według stanu przedstawionego na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniósł 12.750.345,00 zł (z tego: 7.750.345,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i 5.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji). W stosunku do wykonanych dochodów ogółem stanowiło to 16,83 %.

11. Bilans z wykonania budżetu (stan na koniec roku):

a) po stronie aktywów:

- środki na rachunkach bankowych: 5.488.255,23 zł,
- należności ogółem: 277.495,68 zł;

b) po stronie pasywów:

- zobowiązania ogółem w kwocie 12.780.902,64 zł, z tego:
 - * zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów i emisji obligacji): 12.750.345,00 zł (w 2018 roku do spłaty kwota 2.717.203,00 zł, w latach kolejnych kwota 10.033.142,00 zł),
 - * zobowiązania wobec budżetów: 30.526,34 zł,
 - * pozostałe zobowiązania: 31,30 zł;
- aktywa netto budżetu wynoszą: (-) 9.929.025,66 zł, w tym:
 - wynik budżetu: (-) 179.129,14 zł,
 - skumulowany niedobór do 2017 roku: (-) 9.749.896,52 zł;
 - inne pasywa w kwocie 2.913.873,93 zł, tj. dochody dotyczące 2018 roku, z tego:
 - subwencja w kwocie 2.463.101,00 zł,
 - dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 196.000,00 zł,
 - projekty współfinansowane ze środków europejskich, realizowane przez Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Gołańczy, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Wągrowcu oraz Zespół Szkół w Gołańczy w kwocie 142.427,79 zł,
 - projekt współfinansowany ze środków europejskich, realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wągrowcu w kwocie 112.345,14 zł.

12. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 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 Powiatu Wągrowieckiego, wyrażonym w przyjętej uchwale nr 1/2018, powyższe daje podstawę do wyrażenia p o z y t y w n e j opinii o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2017 rok oraz wystąpienia do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/ Małgorzata Osuch /