

projekt

UCHWAŁA Nr
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO
z dnia roku.

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2018 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz.511.) oraz art.271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje :

§ 1. Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2018 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 udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2018 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wągrowieckiego w składzie:

- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| 1. Przewodnicząca Komisji | – Justyna Michalska |
| 2. Wiceprzewodniczący Komisji | – Liske Michał |
| 3. Sekretarz | – Halina Sobota |
| 4. Członek | – Łukasz Wachowiak |

na posiedzeniach w dniach 14 i 21 maja 2019 roku analizowała i rozpatrywała wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2018 rok w następującym zakresie:

1. Realizacji dochodów.
2. Wykonania wydatków.
3. Stopnia realizacji zadań inwestycyjnych.
4. Zmian dokonywanych w budżecie.
5. Przestrzegania założeń Wieloletniej Prognozy Finansowej.
6. Przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.
7. Bilansu z wykonania budżetu.
8. Informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Komisja zapoznała się z Uchwałą nr SO.0954/5/13/Pi/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami.

Ww. opinia jest opinią pozytywną.

Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2018 rok stwierdziła, co następuje:

Budżet Powiatu Wągrowieckiego na 2018 rok został zatwierdzony Uchwałą Nr XXXVIII/292/2017 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 20 grudnia 2017 roku, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji w kwocie **81 348 434,85 zł**, w tym:

dochody bieżące	78 906 242,82 zł,
dochody majątkowe	2 442 192,03 zł.

DOCHODY zrealizowano w kwocie **81 139 524,50 zł**, co stanowi **99,74%** wielkości planowanej po zmianach, w tym:

dochody bieżące	78 424 001,10 zł,
dochody majątkowe	2 715 523,40 zł.

Plan **WYDATKÓW** po zmianach wynosił **90 452 550,85 zł** i został zrealizowany w kwocie **88 611 276,07 zł**, co stanowi **97,96%** wielkości planowanej po zmianach, w tym:

wynagrodzenia i pochodne (składniki od nich naliczane)
plan 47 124 984,55 zł,

wykonanie 46 886 354,66 zł, co stanowi:
99,49% wielkości planowanej,
52,91% ogółu wykonanych wydatków.

realizacja statutowych zadań jednostek budżetowych

plan 19 548 691,58 zł,
wykonanie 18 920 515,66 zł, co stanowi:
96,79% wielkości planowanej,
21,35% do ogółu wykonanych wydatków.

dotacje udzielone z budżetu powiatu na działalność bieżącą

plan 2 656 429,00 zł,
wykonanie 2 534 640,83 zł, co stanowi:
95,42% wielkości planowanej,
2,86% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków.

świadczenia na rzecz osób fizycznych

plan 4 155 121,00 zł,
wykonanie 4 112 449,61 zł, co stanowi:
98,97% wielkości planowanej,
4,64% do ogółu wykonanych wydatków.

wydatki na programy z udziałem środków europejskich

plan 3 755 611,77 zł,
wykonanie 3 142 479,99 zł, co stanowi:
83,67% wielkości planowanej,
3,55% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków.

wydatki na obsługę długu

plan 392 736,00 zł,
wykonanie 392 227,42 zł, co stanowi:
99,87% wielkości planowanej,
0,44% do ogółu wykonanych wydatków.

wydatki majątkowe (inwestycyjne)

plan 12 818 976,95 zł,
wykonanie 12 622 607,90 zł, co stanowi:
98,47% wielkości planowanej,
14,24 % do ogółu wykonanych wydatków.

1. **PRZYCHODY** budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie **11 821 319,34** zł, tj. **100%** wielkości planowane, z tego:
 - 1) z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym Powiatu, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2 821 319,34 zł.
 - 2) przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 9 000 000,00 zł.
2. **ROZCHODY** budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie **2 717 203,00** zł, tj. **100%** wielkości planowanej. Spłacono raty kapitałowe kredytów w kwocie:
 - 1) 1 350 917 zł – kredyt zaciągnięty w 2010 r. w PKO BP.

- 2) 432 000 zł – kredyt zaciągnięty w 2011 r. w SGB Bank SA w Bydgoszczy.
 - 3) 220 000 zł – kredyt zaciągnięty w 2012 r. w PKO BP.
 - 4) 714 286 zł – kredyt zaciągnięty w 2014 r. w BGK.
3. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2018 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.
 4. Ze sprawozdań wynika, że dokonano planowanych wydatków przeznaczonych na zapłatę:
 - 1) odsetek w łącznej kwocie **387,03** zł (§ 4560, § 4580)
 - 2) kar i odszkodowań wypłaconych na rzecz osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych w łącznej kwocie **409,04** zł (§ 4590, § 4600).

W sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2018 rok, Zarząd Powiatu poinformował o przyczynach poniesienia powyższych wydatków. Zrealizowane wydatki z tytułu odsetek, kar i odszkodowań nie stanowiły naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

5. 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 2018 rok.
6. Wykonane w 2018 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę **2 435 332,93** zł, co spełnia wymogi określone w art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 869 ze zmianami).
7. Poziom zadłużenia Powiatu według stanu przedstawionego na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniósł **19 033 142,00** zł, z tego:
 - 1) z tytułu zaciągniętych kredytów kwota 5 033 142,00 zł
 - 2) z tytułu emisji obligacji kwota 14 000 000,00 zł.

W stosunku do wykonanych dochodów ogółem stanowiło to 23,46%.

8. **BILANS** z wykonania budżetu (stan na 31.12.2018 r.)

AKTYWA

- | | |
|--|------------------|
| 1) Środki pieniężne na rachunkach bankowych: | 4 634 026,10 zł, |
| 2) Należności ogółem: | 330 857,41 zł. |

PASYWA

- | | |
|--|------------------------------|
| 1) Zobowiązania ogółem: | 19 088 545,58 zł, w tym: |
| a) zobowiązania finansowe: | |
| (z tytułu kredytów i emisji obligacji) | 19 033 142,00 zł, |
| W 2019 roku do spłaty kwota 1 366 286,00 zł. | |
| W latach kolejnych kwota 17 666 856,00 zł. | |
| b) zobowiązania wobec budżetów: | 55 394,19 zł, |
| c) pozostałe zobowiązania: | 9,39 zł, |
| 2) aktywa netto budżetu: | (-) 17 400 777,23 zł, w tym: |

a) wynik budżetu:	(-)	7 471 751,57 zł,
b) skumulowany niedobór do 2018 roku:	(-)	9 929 025,66 zł.
3) inne pasywa:		
tj. dochody dotyczące 2019 roku, z tego:		3 277 115,16 zł,
a) subwencja w kwocie:		2 803 282,00 zł,
b) dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w kwocie:		206 915,00 zł,
c) projekty współfinansowane ze środków europejskich, realizowane przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Wągrowcu, I Liceum Ogólnokształcące w Wągrowcu oraz Zespół Szkół w Gołańczy w kwocie:		258 616,80 zł,
d) projekt współfinansowany ze środków pochodzących z budżetu państwa realizowany przez I Liceum Ogólnokształcące w Wągrowcu w kwocie:		8 301,36 zł.

9. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku jest zgodny z ewidencją mienia jednostek Powiatu.

Informacja o stanie mienia Powiatu spełnia wymogi określone przepisami art. 267 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 869 ze zmianami).

10. 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.

Po zapoznaniu się z dokumentami w przedmiotowej sprawie, Komisja Rewizyjna Powiatu Wągrowieckiego, w uchwale nr 1/2019, wyraża **pozytywną opinię** o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2018 rok.

W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

Przewodnicząca
Rady Powiatu Wągrowieckiego

/ Małgorzata Osuch /