

WNIOSEK

DO RADY POWIATU W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016r. poz. 814 ze zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia powiatu przedłożonych przez Zarząd Powiatu Nowomiejskiego za rok budżetowy 2016, Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | | |
|--------------------------|---|-------------------|
| 1. Przewodniczący | - | Paweł Dreszler |
| 2. Z-ca Przewodniczącego | - | Jan Czapliński |
| 3. Sekretarz | - | Henryk Rogoziński |

w n i o s k u j e

o udzielenie Zarządowi Powiatu Nowomiejskiego absolutorium za 2016 r.

UZASADNIENIE

do wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowomiejskiego za 2016 r.

Podstawą do wydania wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowomiejskiego jest:

1. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego powiatu składającego się z:
 - a) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Nowomiejskiego,
 - b) bilansu jednostki samorządu terytorialnego,
 - c) rachunku zysków i strat,
 - d) zmian w funduszu jednostki,przedłożonego przez Zarząd Powiatu Nowomiejskiego zgodnie z uchwałą Nr 101/494/2017 Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 6 kwietnia 2017 r. do Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 r. składającego się z:
 - a) Informacji o wykonanych dochodach budżetu powiatu nowomiejskiego za 2017 r. w wysokości 42.199.315,45 zł, w tym na realizację zadań zleconych ustawami 6.795.534,65 zł,
 - b) Informacji o wykonanych wydatkach budżetu powiatu nowomiejskiego za 2016 r. z podziałem na zadania własne i zlecone w wysokości ogółem 40.342.062,25 zł, w tym wydatki poniesione na zadania zlecone w wysokości 6.795.534,65 zł,
 - c) Informacji o wykonaniu wydatków majątkowych w wysokości 9.841.446,51 zł, w tym: zadań inwestycyjnych (rocznych i wieloletnich) zrealizowanych w 2016 r. w wysokości 8.981.446,51 zł oraz pozostałych wydatków majątkowych w wysokości 860.000,00 zł, z tego: 500.000,00 zł to wniesienie wkładu pieniężnego na podwyższenie kapitału zakładowego Szpitala Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim Sp. z o. o., w którym Powiat posiada 100% udziałów,

- d) Informacji o dochodach i wydatkach związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - e) Informacji o dochodach i wydatkach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
 - f) Informacji o dotacjach udzielonych z budżetu powiatu na realizację zadań publicznych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych,
 - g) Informacji o źródłach sfinansowania deficytu lub rozdysponowania nadwyżki budżetu w 2016 r.,
 - h) Informacja z wykonania wydatków z zadań własnych powiatu nowomiejskiego na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałych środków pochodzących ze środków zagranicznych nie podlegające zwrotowi według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. sporządzonej zgodnie z art. 269 ufp.
3. Zapoznanie się z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, przedstawioną w uchwale RIO.IV- 0120-114/17 z dnia 03 kwietnia 2017 r.
 4. Zapoznanie się z informacją o stanie mienia powiatu nowomiejskiego według stanu na 31 grudnia 2016r. sporządzoną zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

STANOWISKO

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim

Rozpatrzone sprawozdanie finansowe i dokonano szczegółowej analizy wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia powiatu za 2016 r., a także zapoznano się z opinią RIO o tym sprawozdaniu. Oceniono wykonanie budżetu powiatu przedłożonego Radzie Powiatu Nowomiejskiego pod kątem poziomu osiągniętych dochodów i zrealizowanych wydatków, a także zgodności wykonania budżetu z planem ustalonym przez Radę Powiatu Nowomiejskiego w ostatecznej uchwale zmieniającej budżet Nr XXVIII/211/2016 z dnia 29 grudnia 2016r.

Ponadto przeanalizowano wykonany budżet powiatu pod kątem legalności, celowości i gospodarności zrealizowanych wydatków budżetowych. Oceniono całokształt pracy Zarząd Powiatu Nowomiejskiego odpowiedzialnego za prawidłową gospodarkę finansową powiatu nowomiejskiego.

I. Ocena sprawozdań finansowych.

Poddano ocenie sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 r. składające się z: łącznego bilansu jednostki samorządu terytorialnego obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych o sumie bilansowej 69.834.087,64 zł, w tym: aktywa trwałe 67.561.110,29 zł, z tego środki trwałe netto 56.967.796,27 zł, fundusz 59.266.695,68 zł w tym fundusz jednostki 49.498.892,39 zł oraz wynik finansowy (+) 9.767.803,29 zł. Wielkość zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 2.056.618,32 zł, w tym z tytułu wynagrodzeń 1.226.036,84 zł.

Z uzyskanych wyjaśnień wynika, że zobowiązania krótkoterminowe dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego (tzw. „13”), które uregulowano w pierwszym kwartale 2017 r.

Rachunek zysków i strat szczegółowo objaśnia przychody i koszty 2016 r. oraz sposób ustalenia rachunku wyników.

Poziomy osiągniętych przychodów i kosztów w rachunku wyników przedstawiają się następująco:

1. Osiągnięte przychody:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 39.634.902,10 zł,
- pozostałe przychody operacyjne – 1.088.177,58 zł,
- pozostałe przychody finansowe – 1.587.416,50 zł,
- Łączne przychody – 42.310.496,18 zł

2. Poniesione koszty:

- koszty na poziomie działalności operacyjnej – 32.111.752,43 zł, w tym amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – 2.504.155,04 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 1.904,20 zł,
- koszty finansowe (związane z obsługą długu publicznego) – 429.036,26 zł,
- Łączne koszty – 32.542.692,89 zł

3. Zysk (+) 9.767.803,29 zł, tj. różnica pomiędzy osiągniętymi przychodami 42.310.496,18 zł a poniesionymi wydatkami w wysokości 32.542.692,89 zł.

W zestawieniu zmian w funduszu szczegółowo przedstawiono wszelkie zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki, który skorygowano o wynik finansowy roku bieżącego. Fundusz jest źródłem finansowania majątku powiatu i na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił 59.266.695,68 zł. Fundusz jednostki na początku okresu sprawozdawczego wynosił 47.636.292,55 zł, a na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 49.498.892,39 zł, powiększony o wynik finansowy netto za bieżący 2016 r. w wysokości (+) 9.767.803,29 zł, fundusz wynosi 59.266.695,68 zł. Wynik finansowy jednostki samorządu terytorialnego w roku 2015 wyniósł (+) 7.277.029,67 zł, natomiast za 2016 r. wyniósł (+) 9.767.803,29 zł.

Z analizy sprawozdań wynika, że zachowano zasadę współmierności kosztów z przychodami, zasadę ciągłości i równowagi bilansowej. Poszczególne dane składowe sprawozdania finansowego są ściśle z sobą powiązane i zachowują pełną zgodność, co do wyniku finansowego oraz funduszu jednostki.

Wyżej wymienione sprawozdanie finansowe oceniono za wykonane pozytywnie.

II. Ocena sprawozdania z wykonania budżetu.

Przedłożone do Rady Powiatu sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 r. przedstawia się następująco: osiągnięto dochody budżetowe na poziomie 100,21 % w stosunku do planu budżetu. Najwyższy wskaźnik 114% osiągniętych dochodów dotyczył wpływu z różnych dochodów, natomiast najniższy wskaźnik 91% osiągniętych dochodów dotyczył wpływu dochodów od rodziców biologicznych z tytułu odpłatności z utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych.

Z analizy wydatków wynika, że zrealizowano wydatki budżetowe na poziomie 97,43 % w stosunku do planu budżetu i nie wykonano w pełni zadań ujętych w planie budżetu powiatu. Różnica pomiędzy planem wydatków a wykonaniem wynosi 1.064.457,70 zł, w rezultacie nie wykonanie 2,57% planu wydatków.

Poniesiono wydatki majątkowe na kwotę 9.841.446,51 zł w szczególności realizowano zadania inwestycyjne związane z budową dróg powiatowych oraz zakończeniem termomodernizacji budynku Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim, a także budowę hali sportowej przy Zespole Szkół Zawodowych w Kurzętniku. Zadania inwestycyjne w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg

Lokalnych tzw. Schetynówki, zrealizowano na odcinku drogi Łąkorz – Bielice oraz Krotoszyny – Szwarcenowo na łączną kwotę 2.095.264,50 zł, a także Kisielice – Biskupiec na łączną kwotę 2.118.888 zł. Znaczącą inwestycją było zakończenie termomodernizacji budynku Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nowym Mieście Lubawskim na łączną kwotę 2.405.498,29 zł. Zadanie korzysta z dofinansowania ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i zostało zakończone w 2016 r.

Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Zawodowych w Kurzętniku zostanie zakończona w maju 2017 r. W 2016 r. poniesiono wydatki na jej budowę w wysokości 2.277.998,29 zł.

W 2016 r. spłacono 1.402.800 zł zadłużenia z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów oraz odsetek w wysokości 428.873,19 zł. Poziom ogólnego zadłużenia na 31 grudnia 2016 r. ukształtował się na poziomie 12.687.600 zł. Działania związane z obsługą długu publicznego mieściły się w planach i granicach upoważnień dla Zarządu Powiatu zawartych w uchwale budżetowej na 2016 r.

III. **Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu.**

Komisja Rewizyjna zapoznała się z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, przedstawioną w uchwale RIO.IV- 0120-114/17 z dnia 03 kwietnia 2017 r. I w pełni ją podziela.

IV. **Informacja o stanie mienia Powiatu Nowomiejskiego.**

Przeanalizowano informację o stanie mienia powiatu nowomiejskiego na dzień 31 grudnia 2016 r., sporządzoną zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Informacja przedłożona Radzie Powiatu szczegółowo obrazuje przysługujące powiatowi nowomiejskiemu prawa własności i inne niż własność prawa majątkowe.

Reasumując powyższe dane liczbowe wykazane w sprawozdawczości finansowej i informacji z wykonania budżetu za 2016 r. oraz uwzględniając wyjaśnienia przedstawione we wniosku, ocenia się, że budżet został wykonany zgodnie z planem i granicach możliwości finansowych powiatu.

Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do gospodarki finansowej realizowanej przez Zarząd Powiatu i opiniuje wykonanie budżetu za 2016 r. pozytywnie, oraz wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Nowomiejskiego.

Podpisy Komisji Rewizyjnej

1.
2.
3.