

**Uchwała nr XLIV/244/2014
Rady Powiatu Bartoszyckiego**

z dnia 16 czerwca 2014 r.

w sprawie: udzielenia absolutorium zarządowi powiatu za 2013 r.

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t.Dz.U.2013.595) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U.2013.885 z późn zm.), **Rada Powiatu Bartoszyckiego uchwala, co następuje:**

§ 1. Po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu powiatu za 2013 r.,
 - 2) sprawozdaniem finansowym,
 - 4) opiniami Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu i o wniosku Komisji Rewizyjnej,
 - 5) informacją o stanie mienia powiatu;
 - 6) stanowiskiem Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Bartoszyckiego,
- oraz po przeprowadzeniu dyskusji i jawnego głosowania, **Rada Powiatu Bartoszyckiego udziela Zarządowi Powiatu Bartoszyckiemu absolutorium za 2013 rok.**

§ 2. Uzasadnienie do niniejszej uchwały zawiera załącznik nr 1 - Opinia Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu Powiatu Bartoszyckiego za 2013 r.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia oraz podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Rady Powiatu oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.



PRZEWODNICZĄCY RADY

Mariusz Pilas

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU BARTOSZYCKIEGO
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU
POWIATU BARTOSZYCKIEGO ZA ROK 2013, SPRAWOZDANIU FINANSOWYM
ORAZ INFORMACJI O STANIE MIENIA JEDNOSTKI**

Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|--------------------|---------------------|
| 1. Jan Powierża | - przewodniczący |
| 2. Wiesława Serej | - sekretarz komisji |
| 3. Katarzyna Basak | - członek komisji |
| 4. Wiesław Kurach | - członek komisji |
| 5. Maria Milewska | - członek komisji |

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Bartoszyckiego, działając na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy o samorządzie powiatowym i Statutu Powiatu Bartoszyckiego, na posiedzeniu dnia 13 maja 2014 roku rozpatrzyła i dokonała oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdania realizacji budżetu powiatu za rok 2013 na podstawie:

- sprawozdania Zarządu z wykonania budżetu za 2013 rok,
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za rok 2013,
- sprawozdania finansowego,
- informacji o stanie mienia,
- analizy i badania sprawozdań Rb,
- porównania danych zawartych w sprawozdaniach zbiorczych ze sprawozdaniami jednostkowymi.

W pierwszej kolejności dokonano oceny wykonania budżetu powiatu za 2013 rok na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu przedłożonego przez Zarząd Powiatu.

I. Dochody wykonane:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| - ogółem | 69.244.688,98 zł, w tym: |
| - dochody bieżące | 62.830.195,88 zł, |
| - dochody majątkowe | 6.414.493,10 zł, |
| - dochody własne | 7.787.650,04 zł. |

Zgodnie z uchwałą Nr XXVI/147/2012 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2013 rok, budżet po stronie dochodów wynosił 69.078.429,34 zł.

W ciągu roku nastąpiło zwiększenie dochodów o kwotę 1.930.045,32 zł.

Ogółem dochody wykonano w 97,5 %, w tym:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - z tytułu dotacji w | 96,3 %, |
| - subwencji w | 100,0 % , |
| - udziały w podatkach w | 96,7%, |
| - dochody własne w | 89,2%, |
| - środki pozyskane z innych źródeł w | 104,8% . |

W zakresie realizacji dochodów budżetu odchylenia w większości działów mieszczą się w normie i ich wykonanie przekracza 90% dochodów planowanych.

Najistotniejsze odchylenia od planu nastąpiły w działach:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dochody wykonano w 7,8%.

W roku 2013 nie wykonano planu w wysokości 1.100.000,00 zł, w rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami, w paragrafie 0770 – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Plan dochodów utworzono w związku z zamiarem sprzedaży nieruchomości gruntowej wraz z zabudową położoną w Bartoszycach przy ul. Wyszyńskiego, tj. nieruchomości Szpitala Powiatowego w Bartoszycach.

II. Wydatki wykonane:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| – ogółem | 67.719.773,94 zł, w tym: |
| – wydatki bieżące | 57.326.981,09 zł, |
| – wydatki majątkowe | 10.392.792,85 zł. |

Zgodnie z uchwałą XXVI/147/2012 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2013 rok, budżet po stronie wydatków został zatwierdzony na kwotę 71.219.413,15zł.

W ciągu roku sprawozdawczego plan wydatków zwiększono o 1.618.916,47 zł.

Planowane wydatki zrealizowano w 93,0 %.

Wykonanie wydatków w większości działów przekracza 90 % wykonania w stosunku do planu i w żadnym dziale, rozdziale i paragrafie nie stwierdzono przekroczenia wykonania wydatków w stosunku do planu.

Istotne odchylenia wykonania planu wydatków stwierdzono w działach:

Dział 720 – Informatyka

Wydatki zrealizowano w 46,5 %.

W wyniku poczynionych oszczędności w trakcie realizacji projektu, pn. „Internet i szkolenia dla osób wykluczonych informatycznie w Powiecie Bartoszyckim”, między innymi na zakup sprzętu, usługi zapewnienia dostępu do Internetu, na szkolenia, audyt i monitoring, wykonanie planu wydatków jest niższe od pierwotnie zakładanego. Realizacja Projektu zakończyła się dnia 31.03.2013 roku.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki zrealizowano w 55,6 %.

Nie wykorzystano rezerwy środków na wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji oraz zabezpieczono plan wydatków na zobowiązania niewymagalne, tj. odsetki od udzielonych kredytów bankowych, których termin zapłaty przypada w styczniu 2014 roku.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym pozostała nierozdysponowana rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 50.620,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki zrealizowano w 89,2 %.

Niskie wykonanie planu wydatków w tym dziale było spowodowane między innymi tym, że na wykonanie zadania pn. "Adaptacja budynku pokoszarowego przy ul. Limanowskiego 13 w Bartoszczach wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele społeczno-edukacyjne Powiatu Bartoszyckiego" zaplanowano środki wysokości 1.690.889,00 zł, które zostały zrealizowane w roku 2013 w wysokości 56.149,50 zł z przeznaczeniem na wykonanie projektu zamiennego adaptacji budynku, wykonanie ekspertyz technicznych i analiz kosztów.

Na powyższe zadanie został złożony wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie o dofinansowanie zadania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, który znalazł się na liście rezerwowej o dofinansowanie i czeka na ostateczne rozstrzygnięcie w roku 2014.

Innym powodem niskiego wykonania planu wydatków w tym dziale, jest dokonywanie corocznych, stałych wpłat przez okres 5 lat w celu utrzymania rezultatów projektu na wydzielony rachunek bankowy w wysokości minimum 1% kosztu całkowitego projektu pn. "Modernizacja gospodarki cieplnej budynków należących do OCEM w Bartoszczach z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii PL 0121", który wyniósł 10.180.134,81 zł.

W roku 2013 na wydzielonym rachunku bankowym była zdeponowana kwota w wysokości 295.405,70 zł, z których wydatkowano 183.828,38 zł na rozbudowę wiaty magazynowej na przechowywanie zrębek opałowych.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki zrealizowano w 89,8 %.

Niższe niż planowano były wydatki związane z udzieleniem dotacji dla Gminnej Spółki Wodnej w Sępopolu. Na planowaną kwotę w wysokości 10.000,00 zł udzielono dotacji w wysokości 5.431,65 zł. na wykonanie prac melioracyjnych. Skumulowane, niewykorzystane środki z 2013 roku przechodzą na rok 2014 i lata następne, w celu realizacji zadań wynikających z zapisów w powyższej ustawie.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki zrealizowano w 1,3 %.

Zbyt niskie wykonanie planu wydatków w tym dziale spowodowane jest przede wszystkim nie wykonaniem planu wydatków w rozdziale 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami. Wydatki zaplanowane na wykonanie osuszenia i izolację ścian piwnicznych oraz fundamentowych budynku administracyjnego przy ul. Lipowej 1 w Bartoszczach w wysokości 220.100,00 zł nie zostały zrealizowane, ponieważ umowa z wykonawcą została podpisana w listopadzie 2013 roku i ze względów pogodowych (zbyt niskie temperatury i duże zawilgocenie ścian) nie można było realizować zadania. Zadanie zostało przewidziane do realizacji w latach 2013-2014, a łączne nakłady finansowe oszacowano na kwotę 745.839,00 zł, jednak z powyższych przyczyn zadanie będzie zrealizowane w roku 2014. Budynek znajduje się pod ścisłą ochroną konserwatora zabytków, a wszelkie prace remontowo-budowlane przy obiekcie muszą być zgodne z ustawą o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami oraz zaleceniami Warmińsko-Mazurskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków Nr 582/2010 i Nr IZNR(kr)414-447/3/10 z dnia 25.10.2010 roku.

III. Podsumowanie:

Sprawozdanie w sposób szczegółowy i czytelny przedstawia realizację dochodów i wydatków oraz planów inwestycyjnych. Powiat Bartoszycki wywiązał się również z zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który obliguje jednostki do zbilansowania dochodów i wydatków bieżących, nie tylko na etapie planowania, ale także ich wykonania.

Powyższy artykuł mówi, między innymi, że na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Sprawozdanie składa się z części opisowej i tabelarycznej. W sprawozdaniu zostały przedstawione zmiany w planach wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, dokonanych w trakcie roku budżetowego 2013. Ponadto sprawozdanie zawiera stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2013 roku.

Komisja Rewizyjna w wyniku analizy wyżej wymienionych materiałów i uzyskaniu stosownych wyjaśnień stwierdziła, że przy realizacji budżetu Zarząd Powiatu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja Rewizyjna, biorąc pod uwagę opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Powiatu Bartoszyckiego za 2013 rok, sprawozdanie finansowe za 2013 rok i informację o stanie mienia i w związku z powyższym występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Bartoszyckiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Bartoszyckiego.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

1. Jan Powierża

.....

2. Wiesława Serej

.....

3. Katarzyna Basak

.....

4. Wiesław Kurach

.....

5. Maria Milewska

.....

