

**Uchwała nr X/53/2015
Rady Powiatu Bartoszyckiego**

z dnia 25 czerwca 2015 r.

w sprawie: udzielenia absolutorium zarządowi powiatu za 2014 r.

*Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t.Dz.U.2013.595 z późn. zm.) 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 2014 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 2014 rok.**

§ 2. Uzasadnienie do niniejszej uchwały zawiera załącznik nr 1 - Opinia Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu Powiatu Bartoszyckiego za 2014 r.

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



PRZEWODNICZĄCY RADY
Władysław Bogdanowicz

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU BARTOSZYCKIEGO
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU
POWIATU BARTOSZYCKIEGO ZA ROK 2014, SPRAWOZDANIU FINANSOWYM
ORAZ INFORMACJI O STANIE MIENIA JEDNOSTKI**

Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | |
|---------------------|-------------------------------|
| 1. Kobryń Agnieszka | - przewodniczący |
| 2. Subocz Edward | - sekretarz komisji |
| 3. Górecka Dorota | - członek komisji |
| 4. Guzanek Marek | - członek komisji (nieobecny) |
| 5. Kuźlik Jadwiga | - członek komisji |

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Bartoszyckiego, działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy o samorządzie powiatowym (jed. tekst Dz. U. 2013. 595 z póź. zm) i Statutu Powiatu Bartoszyckiego, na posiedzeniu dnia 12 maja 2015 roku rozpatrzyła i dokonała oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdania realizacji budżetu powiatu za rok 2014 na podstawie:

- sprawozdania Zarządu z wykonania budżetu za 2014 rok,
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za rok 2014,
- 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 2014 rok na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu przedłożonego przez Zarząd Powiatu.

I. Dochody wykonane:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| - ogółem | 68.864.800,53 zł, w tym: |
| - dochody bieżące | 62.695.444,95 zł, |
| - dochody majątkowe | 6.169.355,58 zł, |
| - dochody własne | 8.625.363,98 zł. |

Zgodnie z uchwałą Nr XL/222/2014 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 24 stycznia 2014 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2014 rok, budżet po stronie dochodów wynosił 67.492.825,65 zł.

W ciągu roku nastąpiło zwiększenie dochodów o kwotę 1.799.585,79 zł.

Ogółem dochody wykonano w 99,4 %, w tym:

- | | |
|-------------------------|----------|
| - z tytułu dotacji w | 95,5 %, |
| - subwencji w | 100,0 %, |
| - udziały w podatkach w | 101,4 %, |
| - dochody własne w | 101,1 %, |

- środki pozyskane z innych źródeł w 114,2 %.

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 751 – Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa oraz Sądownictwa

Dochody wykonano w 79,6 %.

W roku 2014 na planowaną kwotę w wysokości 65.329,00 zł na obsługę wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, przeprowadzonych dnia 16 listopada 2014, Powiat Bartoszycki wykonał dochody w wysokości 51.989,53 zł.

Dział 801 – Oświata i Wychowanie

Dochody wykonano w 83,7 %.

W roku 2014 w rozdziale 80195 – pozostała działalność - zaplanowano dochody jako dotację celową w wysokości 1.196.248,27 zł na Projekt pn. "Adaptacja budynku pokoszarowego przy ul. Limanowskiego 13 w Bartoszczach wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele społeczno-edukacyjne Powiatu Bartoszyckiego" w ramach RPO Warmia i Mazury na lata 2007-2013, Oś Priorytetowa 4 - „Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast” Działanie 4.2- "Rewitalizacja miast". Dochody na ten projekt wykonano w wysokości 692.937,27 zł, co stanowiło 57,9 % planu i było główną przyczyną niskiego wykonania dochodów w dziale 801.

Dział 854 – Edukacyjna Opieka Wychowawcza

Dochody wykonano w 87,1 %.

W roku 2014 w rozdziale 85495 – pozostała działalność - zaplanowano dochody jako dotację celową w wysokości 573.588,92 zł na program pn. "Gotowi do zmian" w ramach PO Kapitał Ludzki. Dochody na ten projekt wykonano w wysokości 409.895,50 zł, co stanowiło 71,5 % planu i było główną przyczyną niskiego wykonania dochodów w dziale 854.

II. Wydatki wykonane:

- ogółem 72.757.090,10 zł, w tym:
- wydatki bieżące 57.764.562,29 zł,
- wydatki majątkowe 14.992.527,81 zł.

Zgodnie z uchwałą Nr XL/222/2014 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 24 stycznia 2014 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2014 rok, budżet po stronie wydatków wyniósł 71.935.768,15 zł.

W ciągu roku sprawozdawczego plan wydatków zwiększono o 3.141.202,45 zł.

Planowane wydatki zrealizowano w 96,9 %.

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 710 – Działalność usługowa

Wydatki zrealizowano w 86,1 %.

W roku 2014 w rozdziale 71095 – pozostała działalność- zaplanowano wydatki w wysokości 340.800,00 zł na zadania wynikające z ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne. Wydatki w tym rozdziale na zadania wymienione powyżej zrealizowano w wysokości 244.587,55 zł, co stanowiło 71,8 % planu i było główną przyczyną niskiego wykonania wydatków w dziale 710.

Dział 751 – Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa oraz Sądownictwa

Wydatki zrealizowano w 79,6 %.

W roku 2014 (podobnie jak w przypadku dochodów) na planowaną kwotę w wysokości 65.329,00 zł na obsługę wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, przeprowadzonych dnia 16 listopada 2014, Powiat Bartoszycki zrealizował wydatki w wysokości 51.989,53 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki zrealizowano w 57,2 %.

Nie wykorzystano środków zaplanowanych na wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w rozdziale 75704 – rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez SP lub jednostkę samorządu terytorialnego – w wysokości 20.000,00 zł oraz w rozdziale 75702 – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego - na zaplanowaną kwotę w wysokości 700.000,00 zł, wydatki zrealizowano w wysokości 411.811,57 zł i to stanowiło o niskim poziomie realizacji wydatków w dziale 757.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym pozostała nierozdysponowana rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 8.700,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki zrealizowano w 54,4%.

Niższe niż planowano, były wydatki związane z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie instalacji solarnej wraz z modernizacją kotłowni w DPS Szczurkowo”. Z zaplanowanej kwoty w wysokości 123.227,00 zł na ten cel, zrealizowano wydatki w wysokości 73.501,55 zł, co stanowiło 59,6 % planu wydatków. Powyższe zadanie jest przewidziane do realizacji na lata 2014-2015, a całkowity koszt oszacowano na kwotę w wysokości 173.626,00 zł.

Skumulowane, niewykorzystane środki z 2014 roku przechodzą na rok 2015 i lata następne, w celu realizacji zadań wynikających z zapisów ustawy Prawo ochrony środowiska.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Wydatki zrealizowano w 82,0 %.

Z zaplanowanej kwoty w wysokości 6.700,00 zł na obsługę zawodów i turniejów sportowych oraz

zakup nagród zrealizowano wydatki w wysokości 5.495,51 zł, co stanowiło 82,0 % planu.

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 2014. Ponadto sprawozdanie zawiera stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2014 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.

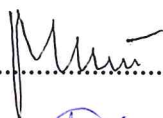
Komisja Rewizyjna, biorąc pod uwagę opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie, pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Powiatu Bartoszyckiego za 2014 rok, sprawozdanie finansowe za 2014 rok i informację o stanie mienia i w związku z powyższym występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Bartoszyckiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Bartoszyckiego.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

1. Agnieszka Kobryń

.....

2. Edward Subocz

.....

3. Dorota Górecka

.....

4. Marek Guzanek

.....

5. Jadwiga Kuźlik

.....