

Ref.

**Uchwała nr XXIII/116/2016
Rady Powiatu Bartoszyckiego**

z dnia 29 czerwca 2016 r.

w sprawie: udzielenia absolutorium zarządowi powiatu za 2015 r.

*Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. 2016. poz. 814) 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 2015 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,
- oraz po przeprowadzeniu dyskusji i jawnego głosowania, **Rada Powiatu Bartoszyckiego udziela Zarządowi Powiatu Bartoszyckiemu absolutorium za 2015 rok.**

§ 2. Uzasadnienie do niniejszej uchwały zawiera załącznik nr 1 - Opinia Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu Powiatu Bartoszyckiego za 2015 r.

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



PRZEWODNICZĄCY RADY
[Signature]
Władysław Bogdanowicz

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU BARTOSZYCKIEGO
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU
POWIATU BARTOSZYCKIEGO ZA ROK 2015, 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 |
| 5. Kuźlik Jadwiga | - członek komisji |

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Bartoszyckiego, działając na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy o samorządzie powiatowym i Statutu Powiatu Bartoszyckiego, na posiedzeniu 17 maja 2016 roku rozpatrzyła i dokonała oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdania realizacji budżetu powiatu za rok 2015 na podstawie:

- sprawozdania Zarządu z wykonania budżetu za 2015 rok,
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za rok 2015,
- 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 2015 rok na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu przedłożonego przez Zarząd Powiatu.

I. Dochody wykonane:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| - ogółem | 74.914.205,65 zł, w tym: |
| - dochody bieżące | 63.760.903,78 zł, |
| - dochody majątkowe | 11.153.301,87zł, |
| - dochody własne | 10.080.139,33 zł. |

Zgodnie z uchwałą Nr V/20/2015 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 23 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2015 rok, budżet po stronie dochodów wynosił 66.656.171,81 zł.

W ciągu roku nastąpiło zwiększenie dochodów o kwotę 8.260.916,85 zł.

Ogółem dochody wykonano w 100,0 %, w tym:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - z tytułu dotacji w | 99,6 %, |
| - subwencji w | 100,0 % , |
| - udziały w podatkach w | 100,9 %, |
| - dochody własne w | 101,1 %, |
| - środki pozyskane z innych źródeł w | 115,7 % . |

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 020 – Leśnictwo

Dochody wykonano w 89,1 %.

W roku 2015 na planowaną kwotę w wysokości 187.650,00 zł na gospodarkę leśną Powiat Bartoszycki wykonał dochody w wysokości 167.122,21 zł. Przede wszystkim mniejsze od planowanych były wpływy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentu za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych. Na planowaną kwotę w wysokości 185.000,00 zł, otrzymano środki w wysokości 163.336,26 zł, co stanowiło 88,3% planu.

Dział 750 - Administracja Publiczna

Dochody wykonano w 84,7 %.

W roku 2015 na planowaną kwotę w wysokości 227.709,00 zł na administrację publiczną Powiat Bartoszycki wykonał dochody w wysokości 192.785,38 zł. Niskie wykonanie planu w tym dziale wynika przede wszystkim z nie wykonania planu w paragrafie 6300. Na planowaną kwotę w wysokości 43.428,00 zł wykonanie wynosi 0,00 zł.

II. Wydatki wykonane:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| – ogółem | 77.394.729,74 zł, w tym: |
| – wydatki bieżące | 59.339.416,54 zł, |
| – wydatki majątkowe | 18.055.313,20 zł. |

Zgodnie z uchwałą Nr V/20/2015 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 23 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2015 rok, budżet po stronie wydatków wynosił 69.699.946,15zł.

W ciągu roku sprawozdawczego plan wydatków zwiększono o 10.306.886,44zł.

Planowane wydatki zrealizowano w 96,7 %.

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 67,1 %.

W roku 2015 w rozdziale 71095 – pozostała działalność- zaplanowano wydatki w wysokości 330.000,00 zł na zadania wynikające z ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne. Wydatki w tym rozdziale na zadania wymienione powyżej zrealizowano w wysokości 108.281,50 zł, co stanowiło 32,8 % planu i było główną przyczyną niskiego wykonania wydatków w dziale 710.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki zrealizowano w 64,5%.

Nie wykorzystano środków zaplanowanych w rozdziale 75702 – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego - na zaplanowaną kwotę w wysokości 649.468,26 zł, wydatki zrealizowano w wysokości 419.220,15 zł, co stanowi 64,5% planu.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym pozostała nierozdysponowana rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 120.000,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki zrealizowano w 81,7%.

W roku 2015 w rozdziale 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - zaplanowano wydatki w wysokości 265.399,00 zł na zadania wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska. Wydatki w tym rozdziale na zadania wymienione powyżej zrealizowano w wysokości 212.059,05 zł, co stanowiło 79,9 % planu i było główną przyczyną niskiego wykonania wydatków w dziale 900.

Skumulowane, niewykorzystane środki z 2015 roku przechodzą na rok 2016 i lata następne, w celu realizacji zadań wynikających z zapisów ustawy Prawo ochrony środowiska.

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 2015. Ponadto sprawozdanie zawiera stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2015 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 2015 rok, sprawozdanie finansowe za 2015 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 | <i>Kobryń Agnieszka</i> |
| 2. Edward Subocz | <i>Edward Subocz</i> |
| 3. Dorota Górecka | <i>Górecka Dorota</i> |
| 4. Marek Guzanek | <i>Guzanek Marek</i> |
| 5. Jadwiga Kuźlik | <i>Jadwiga Kuźlik</i> |