

**Uchwała nr XXXVII/202/2017
Rady Powiatu Bartoszyckiego**

z dnia 19 czerwca 2017 r.

w sprawie: udzielenia absolutorium zarządowi powiatu za 2016 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. 2016.1870 z późn. zm.), **Rada Powiatu Bartoszyckiego uchwala, co następuje:***

§ 1. Po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu powiatu za 2016 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 2016 rok.**

§ 2. Uzasadnienie do niniejszej uchwały zawiera załącznik nr 1 - Opinia Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu Powiatu Bartoszyckiego za 2016 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 Boadanowicz

Bartoszyce dnia 10 maja 2017r

**Rada Powiatu
w Bartoszykach**

WNIOSEK

**Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu
w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu w Bartoszykach za rok 2016**

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Agnieszka Kobryń – *przewodnicząca komisji*
2. Edward Subocz – *sekretarz komisji*
3. Dorota Górecka – *członek komisji*
4. Marek Guzanek – *członek komisji (nieobecny na posiedzeniu)*
5. Jadwiga Kuźlik – *członek komisji*

działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (*jednolity tekst Dz. U. 2016 poz. 814 z póź. zm.*), głosami: **za- 4, przeciw – 0, wstrzymujących się - 0**, pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu powiatu za rok 2016, sprawozdanie finansowe oraz informację o stanie mienia jednostki - wnioskując o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Bartoszykach z tytułu wykonania budżetu powiatu bartoszyckiego za rok 2016.

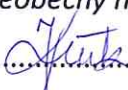
W załączeniu przedkłada się opinię Komisji Rewizyjnej z dnia 10 maja 2017r dotyczącą zaopiniowania wykonania budżetu powiatu za 2017r sprawozdanie finansowe oraz informację o stanie mienia jednostki.

Podpisy komisji:

1. Agnieszka Kobryń
2. Edward Subocz
3. Dorota Górecka
4. Marek Guzanek
5. Jadwiga Kuźlik


.....

.....

.....
nieobecny na posiedzeniu

.....

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU BARTOSZYCKIEGO
W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU
POWIATU BARTOSZYCKIEGO ZA ROK 2016, 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. Kuźlik Jadwiga | - członek komisji |
| 5. Guzanek Marek | - członek komisji (nieobecny) |

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Bartoszyckiego, działając na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy o samorządzie powiatowym i Statutu Powiatu Bartoszyckiego, na posiedzeniu dnia 10 maja 2017 roku, rozpatrzyła i dokonała oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdania z realizacji budżetu powiatu za rok 2016 na podstawie:

- sprawozdania Zarządu z wykonania budżetu za 2016 rok,
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Bartoszyckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za rok 2016,
- 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 2016 rok na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu przedłożonego przez Zarząd Powiatu.

I. Dochody wykonane:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| - ogółem | 69.620.363,90 zł, w tym: |
| - dochody bieżące | 66.879.464,96 zł, |
| - dochody majątkowe | 2.740.898,94 zł, |
| - dochody własne | 11.506.601,95 zł. |

Zgodnie z uchwałą Nr XVIII/92/2015 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 21 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2016 rok, budżet po stronie dochodów wynosił 70.556.779,75 zł.

W ciągu roku nastąpiło zmniejszenie dochodów o kwotę 1.136.262,00 zł.

Ogółem dochody wykonano w 100,3 % planu, w tym:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - z tytułu dotacji w | 99,9 %, |
| - subwencji w | 100,0 % , |
| - udziały w podatkach w | 101,9 %, |
| - dochody własne w | 98,8 %, |
| - środki pozyskane z innych źródeł w | 111,4 % . |

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 82,6 %.

W roku 2016 na planowaną kwotę w wysokości 801.161,00 zł, wykonano dochody w wysokości 661.714,41 zł. Przede wszystkim mniejsze od planowanych były wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Na planowaną kwotę w wysokości 300.000,00 zł, wykonano plan w wysokości 128.214,00 zł, co stanowiło 42,7 % planu. Przyczyną niskiego wykonania planu było zastosowanie 99% bonifikaty przy sprzedaży nieruchomości.

Dział 750 - Administracja Publiczna

Dochody wykonano w 64,9 %.

W roku 2016 na planowaną kwotę w wysokości 151.541,00 zł na administrację publiczną Powiat Bartoszycki wykonał dochody w wysokości 98.288,05 zł. Niskie wykonanie planu w tym dziale wynika przede wszystkim ze zbyt niskiego wykonania planu w rozdziale 75020 paragraf 0870, ponieważ nie dokonano sprzedaży samochodu służbowego oraz nie wykonano planu dochodów wysokości 30.900,00 zł w rozdziale 75095.

II. Wydatki wykonane:

- | | |
|---------------------|--------------------------|
| – ogółem | 69.631.185,09 zł, w tym: |
| – wydatki bieżące | 62.294.506,17 zł, |
| – wydatki majątkowe | 7.336.678,92 zł. |

Zgodnie z uchwałą Nr XVIII/92/2015 Rady Powiatu Bartoszyckiego z dnia 21 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2016 rok, budżet po stronie wydatków wynosił 73.232.276,75 zł.

W ciągu roku sprawozdawczego plan wydatków zmniejszono o 993.340,00 zł.

Planowane wydatki zrealizowano w 96,4 %.

Wykonanie wydatków w większości działów nie przekracza 100 % wykonania planu, jedynie w dziale 600 rozdział 60016 paragraf 6300 stwierdzono przekroczenie wykonania wydatków w stosunku do planu o kwotę 300.000,00 zł.

Istotne odchylenia wykonania planu wydatków stwierdzono w działach:

Dział 600 – Transport i Łączność

Wydatki zrealizowano w 80,2 %.

W roku 2016 w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe- zaplanowane wydatki w wysokości 8.569.086,00 zł, zrealizowano w wysokości 6.516.108,19 zł, co stanowiło 76,0 % planu. Główną przyczyną niskiego wykonania planu wydatków było nie zrealizowanie wszystkich wydatków inwestycyjnych w tym rozdziale, na które zaplanowano środki w wysokości 4.975.860,00 zł, a wykonano kwotę w wysokości 2.926.400,10 zł, co stanowi 58,8 % planu. Niskie wykonanie planu

było szczególnie w realizacji zadań pn.:

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1400N na odcinku Galiny – Kosy na długości 4 km wraz z budową zatok autobusowych w msc. Galiny i Kosy”, które jest współfinansowane w formie refundacji ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. W roku 2016 do realizacji zaplanowano kwotę w wysokości 520.000,00 zł, którą wykonano w wysokości 222.903,08 zł, co stanowi 42,9 % planu,

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1573N na odc.Grzęda – Satopy Samulewo o długości 6,6 km wraz z budową zatok autobusowych w msc. Wojkowo i Sątopy Samulewo”, które jest realizowane przy współudziale środków z Budżetu Państwa. W roku 2016 do realizacji zaplanowano kwotę w wysokości 3.204.815,00 zł, którą wykonano w wysokości 2.288.779,88 zł, co stanowi 71,4 % planu,

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1559N do miejscowości Krawczyki i nr 1396N na odcinku Sępapol-Romankowo”. W roku 2016 do realizacji zaplanowano kwotę w wysokości 1.114.000,00 zł, którą wykonano w wysokości 279.965,71 zł, co stanowi 25,1% planu.

Natomiast w rozdziale 60016 paragraf 6300 stwierdzono przekroczenie wykonania planu wydatków o 300.000,00 zł. Na planowaną kwotę w wysokości 298.000,00 zł, wykonano wydatki w wysokości 598.000,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka Mieszkaniowa

Wydatki zrealizowano w 75,5 %.

W roku 2016 w rozdziale 70005 – gospodarka mieszkaniowa - zaplanowano wydatki w wysokości 58.777,00 zł, a wydatki zrealizowano w wysokości 44.357,99 zł, co stanowiło 75,5 % planu. Główną przyczyną niskiego wykonania planu wydatków było nie wykonanie w całości zadania inwestycyjnego, związanego z przejściem nieruchomości w msc. Tolko gmina Bartoszyce. Z zaplanowanej kwoty w wysokości 15.852,50 zł, wydatkowano 2.352,50 zł, co stanowi 14,8% planu.

Dział 710 – Działalność usługowa

Wydatki zrealizowano w 75,5 %.

W roku 2016 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 114.888,65 zł, co stanowiło 34,8 % planu i było główną przyczyną niskiego wykonania wydatków w dziale 710.

Dział 720 – Informatyka

Wydatki zrealizowano w 68,4 %.

W roku 2016 w rozdziale 72095 – pozostała działalność- zaplanowano wydatki w wysokości 4.430,00 zł na utrzymanie rezultatów projektu pn. ”Internet i szkolenia dla osób wykluczonych informatycznie w Powiecie Bartoszyckim”, które zrealizowano w wysokości 3.029,08 zł, co stanowi 68,4 % planu.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym pozostała nierozdysponowana rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 21.130,00 zł.

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 2016. Ponadto sprawozdanie zawiera stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2016 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.

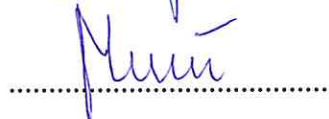
Komisja Rewizyjna, biorąc pod uwagę opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie, pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Powiatu Bartoszyckiego za 2016 rok, sprawozdanie finansowe za 2016 rok i informację o stanie mienia i w związku z powyższym występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Bartoszyckiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Bartoszyckiego.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

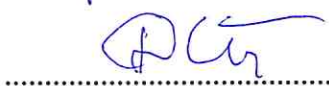
1. Agnieszka Kobryń



2. Edward Subocz



3. Dorota Górecka



4. Jadwiga Kuźlik



nieobecny

5. Guzanek Marek

.....