

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Słubickiego o wykonaniu budżetu Powiatu Słubickiego w roku 2015

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Mirosława Stanisława Jankowska – Przewodnicząca
2. Tomasz Janusz Pisarek – Wiceprzewodniczący
3. Robert Mariusz Tomczak – Członek
4. Wojciech Franciszek Dereń – Członek

w obecności Anny Górskiej – Skarbnika Powiatu, udzielającej wyjaśnień

Komisja obradowała w dniach 9 maja i 8 czerwca 2016 r.

– na swym posiedzeniu w dniu 9 maja 2016 r. zapoznała się z dokumentami dotyczącymi realizacji budżetu, a w szczególności z przedstawionym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Słubickiego w roku 2015.

Komisja dokonała następujących ustaleń:

W roku budżetowym 2015 skład Zarządu Powiatu stanowili:

od 01 stycznia do 24 lutego:

1. Piotr Jacek Łuczyński – Starosta Słubicki,
2. Tomasz Jan Stupienko – Wicestarosta Słubicki,
3. Tomasz Janusz Pisarek – Członek Zarządu,
4. Ryszard Chustecki – Członek Zarządu,
5. Leszek Bajon – Członek Zarządu;

od 25 lutego do 31 grudnia:

1. Piotr Jacek Łuczyński – Starosta Słubicki,
2. Tomasz Jan Stupienko – Wicestarosta Słubicki,
3. Tomasz Janusz Pisarek – Członek Zarządu,
4. Ryszard Chustecki – Członek Zarządu,
5. Andrzej Skałuba.

Komisja poddała analizie uchwałę budżetową na rok 2015 oraz uchwały zmieniające. Budżet Powiatu Słubickiego na rok 2015 został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Nr III/14/15 w dniu 8 stycznia 2015 r.

Wykonanie budżetu Powiatu Słubickiego w 2015 r. przedstawiało się następująco:

- 1) na zaplanowane 48.367.186,46 zł dochodów wykonano 44.847.160,54 zł, co stanowiło 92,7 % planu po zmianach, w tym:
 - a) dochodów bieżących wykonano 41.413.869,14 zł, tj. 96,5% planu;
 - b) dochodów majątkowych wykonano 3.433.291,40 zł, tj. 62,7% planu, w tym ze sprzedaży majątku 650.946,52 zł, tj. 21,7%;
 - c) wykonanie dochodów środków europejskich wyniosło 3.270.295,29 zł, tj. 94,7%, z tego na finansowanie projektów z udziałem środków unijnych przeznaczono 3.107.409,05 zł, tj. 201,3%, natomiast na współfinansowanie tymi środkami przekazano 162.886,24 zł, tj. 39,0%;
- 2) wydatków zaplanowano 47.544.193,46 zł, a wydatkowano 40.999.167,37 zł, co stanowiło 86,2% planu po zmianach, w tym:
 - a) wydatki bieżące stanowiły 89,0% planu i wyniosły 38.138.000,55 zł. W ramach wydatków bieżących wydatkowano:
 - 24.409.262,39 zł na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, co stanowiło 96,2% planu;
 - 539.717,58 zł na dotacje na zadania bieżące, co stanowiło 46,6% planu;
 - 852.120,29 zł na obsługę długu, co stanowiło 97,6% planu;
 - b) wydatki majątkowe stanowiły 60,7% planu i wyniosły 2.861.166,82 zł.
 - c) na realizację projektów z udziałem środków unijnych wydatkowano 2.040.007,19 zł, co stanowiło 54,1% planu, z tego finansowanie projektów środkami unijnymi stanowiło kwotę 1.777.552,50 zł, natomiast kwota współfinansowania wyniosła 262.454,69 zł. W 2015 r. Powiat nie otrzymał środków w wysokości 658.894,76 zł z tytułu zakończonego projektu pn. "Wypracowanie systemu wspólnych transgranicznych działań jednostek straży pożarnej z Powiatu Słubickiego i Frankfurtu nad Odrą w przypadku wystąpienia zagrożenia przeciwpowodziowego w regionie przygranicznym poprzez wspólne ćwiczenia z użyciem technicznego sprzętu niezbędnego w ochronie przeciwpowodziowej".;
- 3) Wynik budżetu na koniec roku stanowiła nadwyżka budżetowa, która wyniosła 3.847.993,17 zł.
- 4) Przychody w roku 2015 nie były planowane ani też nie zostały wykonane.

5) Rozchody budżetu wynoszące wg planu kwotę 822.993,00 zł zostały wykonane w wysokości 822.992,84, co stanowi 100% planu.

Stwierdzono, że zmiany budżetu i w budżecie dokonywane były zgodnie z posiadanymi kompetencjami Rady i Zarządu i w oparciu o ustawy: o finansach publicznych i samorządzie powiatowym.

Analizie poddano sposób finansowania zadań oświatowych, przy czym komisja pozytywnie oceniła gospodarowanie subwencją oświatową. Środki pochodzące z subwencji oświatowej w całości zostały przekazane na zadania oświatowe i edukacyjne. Na realizację zadań oświatowych i edukacyjnych wydatkowano łącznie 14.392.565,39 zł, co stanowiło 35,11% udziału w wydatkach budżetu ogółem.

Przedmiotem kontroli były też dotacje z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych, których udzielono w wysokości 438.007,84 zł oraz dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, których udzielono w kwocie 101.709,74 zł. Komisja nie zgłosiła uwag w tym zakresie.

Kwota długu Powiatu Słubickiego na 31 grudnia 2015 r. wyniosła 21.019.849,48 zł.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze w swojej uchwale Nr 210/2016 z dnia 25 kwietnia 2016 r. – zaopiniował **pozytywnie z zastrzeżeniem** sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Słubickiego za rok 2015. Zastrzeżenie dotyczyło sytuacji finansowej Powiatu Słubickiego w momencie zaistnienia niekorzystnych dla Powiatu rozstrzygnięć spornych i związaną z tym konieczność zwrotu dochodów do budżetu państwa, co może mieć negatywne konsekwencje dla sytuacji finansowej Powiatu, w tym stanowić bezpośrednie zagrożenie dla zapewnienia bieżącego finansowania i ciągłości realizacji zadań publicznych Powiatu.

Komisja analizowała także sprawozdanie finansowe Powiatu Słubickiego. Stwierdziła, że sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami i nie wniosła uwag w tym zakresie. Komisja rozpatrzyła również przedłożoną Informację o stanie mienia Powiatu Słubickiego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. i nie wniosła uwag w tym zakresie.

W związku z zapytaniem Wiceprzewodniczącego Komisji dotyczącym:

1. przyczyn niewykonania budżetu w zakresie planowanych dochodów i mniejszym niż zakładano w planie wydatkowaniu środków oraz

2. przedstawienia wielkości kwot dotyczących ewentualnego zwrotu do budżetu państwa dochodów pobranych z tytułu gospodarowania TTOC w zestawieniu z kosztami i otrzymanymi na ten cel kwotami dotacji,

komisja przerwała obrady. w dniu 9 maja i wznowiła je 8 czerwca.

Po zapoznaniu się z przedstawionymi materiałami i po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika wydała opinię.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Słubickiego działając w oparciu o art. 16 ust 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity – Dz. U. z 2015 r., poz. 1445 z późn. zm.) i art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity – Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), po dokonanej analizie przedłożonych dokumentów oraz udzielonych wyjaśnieniach przez Skarbnika Powiatu pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Słubickiego w roku 2015 i wystąpiła z wnioskiem do Rady Powiatu Słubickiego **o udzielenie absolutorium Zarządowi za rok 2015.**

Słubice, 8 czerwca 2016 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Mirosława Stanisława Jankowska – Przewodnicząca
2. Tomasz Janusz Pisarek – Wiceprzewodniczący
3. Robert Mariusz Tomczak – Członek
4. Wojciech Franciszek Dereń – Członek



**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Słubickiego
w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Słubickiego za rok 2015**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Słubickiego po rozpatrzeniu:

- 1) sprawozdania finansowego za rok 2015, składającego się z:
 - a) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Słubickiego,
 - b) łącznego:
 - bilansu jednostki budżetowej wynikającego z bilansów powiatowych jednostek budżetowych,
 - rachunku zysków i strat jednostki,
 - zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 2) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Słubickiego w roku 2015 wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o tym sprawozdaniu,
- 3) informacji o stanie mienia Powiatu Słubickiego,

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Słubickiego w roku 2015 i wnioskuje
o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Słubickiego za rok 2015.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna na swym posiedzeniu 9 maja i 8 czerwca 2015 r. rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie finansowe za rok 2015 składające się z bilansu z wykonania budżetu Powiatu Słubickiego oraz łącznych: bilansu jednostki budżetowej, rachunku zysków i strat jednostki oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 2) sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Słubickiego w roku 2015 wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o tym sprawozdaniu zawartą w uchwale Nr 210/2016 z dnia 25 kwietnia 2016 roku.,
- 3) informację o stanie mienia Powiatu Słubickiego.

Skontrolowano zgodność ww. dokumentów z art. 267 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity – Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) i stwierdzono, że zarówno sprawozdanie z wykonania budżetu, jak i informację o stanie mienia powiatowego sporządzono zgodnie z wymogami ustawy. Opinię tę sformułowano m.in. w oparciu o analizę sprawozdań budżetowych