

Załącznik
do uchwały nr 1/2013
Komisji Rewizyjnej
z dnia 9 maja 2013 r.

Załącznik 19
do protokołu nr XXVIII/2013
z sesji Rady Powiatu Konińskiego
w dniu 28.05.2013r.

OPINIA

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU KONIŃSKIEGO O WYKONANIU BUDŻETU POWIATU KONIŃSKIEGO ZA 2012 ROK

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art. 16 ust 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Komisja Rewizyjna w składzie:

| | | |
|------------------------|---|--------------------|
| 1. Władysław Kocaj | - | Przewodniczący |
| 2. Mirosław Durczyński | - | Wiceprzewodniczący |
| 3. Andżelika Chojnacka | - | Sekretarz |
| 4. Antonii Kulczak | - | Członek |
| 5. Marek Górczak | - | Członek |
| 6. Michał Hałas | - | Członek |
| 7. Jan Śledź | - | Członek |

po zgromadzeniu dokumentów i omówieniu wyników kontroli przeprowadzonej przez Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w dniach od 12 lutego do 6 maja 2013 r. obejmującej dokumenty księgowe Starostwa Powiatowego oraz analizę wydatków Zarządu Powiatu pod kątem realizacji budżetu za 2012 rok oraz po rozpatrzeniu przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Konińskiego za 2012 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i sprawozdania finansowego oraz rozpatrzeniu opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyrażonej w uchwale Nr SO-0954/19/8/Ko/2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 11 kwietnia 2013 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Konińskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2012 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Powiatu Konińskiego za 2012 rok.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Konińskiego na posiedzeniu w dniu 8 maja 2013 r. rozpatrzyła:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Konińskiego za 2012 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o w/w sprawozdaniu;
- informację o stanie mienia Powiatu Konińskiego;
- sprawozdanie finansowe za 2012 rok.

Ponadto zapoznała się z opiniami pozostałych Komisji Rady Powiatu Konińskiego w przedmiotowej sprawie oraz wysłuchała wyjaśnień Starosty Konińskiego oraz Skarbnika Powiatu w kwestii wykonania budżetu Powiatu Konińskiego za 2012 r.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że budżet Powiatu Konińskiego na 2012 rok został uchwalony przez Radę Powiatu Konińskiego w dniu 29 grudnia 2011 roku uchwałą nr XIV/98/2011 i obejmował:

- 1) dochody budżetu w kwocie – 64.900.339,33 zł;

- 2) wydatki budżetu w kwocie - 63.183.738,33 zł;
- 3) nadwyżkę budżetu w kwocie – 1.716.601,00 zł
- 4) przychody budżetu w kwocie - 2.800.000,00 zł;
- 5) rozchody budżetu w kwocie - 4.516.601,00 zł;

Określono, że nadwyżka budżetu przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zmiany w uchwale budżetowej dokonywane przez Radę Powiatu i Zarząd Powiatu dokonywane były zgodnie z posiadanymi kompetencjami i w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i ustawę z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym. W 2012 roku Rada Powiatu dokonała 10 zmian w budżecie, natomiast Zarząd Powiatu dokonał 3 zmian. Jak z powyższego wynika budżet powiatu w roku 2012 był 13-krotnie nowelizowany.

Planowane dochody budżetu zwiększyły się w stosunku do planowanych w uchwale budżetowej o kwotę 4.275.383,36 zł tj. o 6,59 % i były one wynikiem zwiększenia:

- planowanych dochodów na zadania własne (2.468.641.03 zł);
- dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (717.480,00 zł);
- dotacji na porozumienia z organami administracji rządowej (65.783,00 zł) ;
- dotacji na porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego (1.023.479,33 zł).

Plan dochodów, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku wynosił 69.175.722,69 zł. Dochody wykonano w kwocie 68.842.110,19 zł, co stanowiło 99,52 % planu, w tym dochody własne powiatu zostały wykonane w kwocie 25.396.033,46 zł, co stanowi 99,26 % wielkości planowanej.

Największy wpływ na **dochody własne** Powiatu miały dochody podatkowe, które zostały wykonane w 99,71% wielkości planowanej i wynosiły 13.196.574,04 zł oraz pozostałe dochody, które zrealizowano w 99,95 % tj. w kwocie 11.095.693,75 zł w tym:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej zrealizowano w 99,34 % i wynosiły 3.228.575,40 zł;
- wpływy z różnych opłat zrealizowano w kwocie 1.771.264,17 zł tj. 119,57 % planowanej wielkości;
- wpływy z usług w kwocie 3.036.456,70 zł, co stanowi w 91,44 % planu;
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 982.414,29 zł , co stanowi 102,01 % planu;
- fundusze pomocowe w kwocie 1.055.807,99 zł, co stanowi 87,86 %;

W strukturze dochodów szczególną pozycję zajmowała subwencja ogólna w kwocie 28.514.424,00 zł, w tym subwencja oświatowa w kwocie 16.149.482,00 zł.

Subwencje i dotacje zostały wykonane w kwocie 43.446.076,73 zł tj. 99,67 % wielkości planowanej.

Wykonanie **przychodów** wyniosło 8.420.107,71 zł. Przychody pochodziły z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 5.500.000,00 zł oraz wolnych środków w wysokości 2.920.107,71zł.

Wykonane **rozchody** za rok 2012 w kwocie 8.716.601,00 zł zostały zrealizowane w 100 % i dotyczyły spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłaty rat i odsetek dokonywano zgodnie z ustalonymi terminami. Nie stwierdzono w tym zakresie nieprawidłowości.

Plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku wynosił 68 879 229,40 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 66.743.828,63 zł co stanowi 96,89 % ogółu planu. Różnica między planem a wykonaniem wynosiła 2.135.400,77 zł.

Wydatki majątkowe w 2012 r. wykonano w kwocie 2.499.013,52 zł tj. w 84,47 % wielkości planowanej. Wydatki te stanowią 3,74 % wydatków budżetu. W ramach wydatków

majątkowych wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w 79,41 % na kwotę 1.700.501,83 zł; wydatki na zakupy inwestycyjne zrealizowano w 96,02 % na kwotę 197.338,31 zł, zaś pozostałe wydatki inwestycyjne zrealizowano w 98,32 % na kwotę 601.173,38 zł.

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wykonano w 86,08 % na kwotę 2 611.984, 77 zł .

Stan **zobowiązań** Powiatu Konińskiego na koniec 2012 roku wynosił 16.047.716,99 zł, na które składały się kredyty i pożyczki zaciągnięte w roku 2007, 2009, 2010, 2011 i 2012. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Należności na koniec roku wynosiły 8.092.511,13 zł., w tym gotówka i depozyty stanowią 6.836.717,47 zł, należności wymagalne – 1.232.157,62 zł oraz pozostałe należności – 23.636,04 zł.

Budżet 2012 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 2.107.281,56 zł Wykonane dochody bieżące są wyższe niż wykonane wydatki bieżące o kwotę 4.120.413,66 zł, a zatem spełniony został warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Dołączona do sprawozdania informacja o stanie mienia Powiatu Konińskiego zawierała dane dotyczące przysługujących Powiatowi praw własności gruntów, obiektów, środków transportu i innych urządzeń, udziałów w spółkach oraz zmiany jakie zaszły w stanach mienia od złożenia ostatniej informacji. Ponadto zaprezentowano w niej dochody uzyskane z mienia.

W oparciu o informacje o stanie mienia Powiatu Konińskiego stwierdzono, że nastąpiło zwiększenie majątku Powiatu na koniec roku 2012 o kwotę 2.926.510 zł.

Komisja rozpatrując opinię RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Konińskiego za 2012 r. wraz z informacją o stanie mienia Powiatu uznała, że wyrażenie przez RIO pozytywnej opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu stanowi jedną z przesłanek do wyrażenia przez Komisję pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu za 2012 rok.

Komisja stwierdza, iż zakres podmiotowo-przedmiotowy sprawozdania finansowego czyni zadość wymaganiom przewidzianym w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rzetelnie i jasno przedstawia ono we wszystkich istotnych aspektach sytuację finansową powiatu. Pozytywnie przedmiotowe sprawozdanie oceniły także pozostałe Komisje Rady Powiatu.

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja pozytywnie oceniła przedłożone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie finansowe.

Komisja opiniując wykonanie budżetu zapoznała się także z protokołami kontroli przeprowadzanych przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w:

- 1) Zespole Szkół Ekonomiczno-Usługowych w Żychlinie w dniu 10.09.2012 r. w zakresie celowości wydatkowania posiadanych środków finansowych oraz oceny istniejącej bazy lokalowej;
- 2) Zarządzie Dróg Powiatowych w dniu 19.09.2012 r. dot. działalności ZDP ze szczególnym uwzględnieniem realizacji zamówień publicznych w zakresie inwestycji drogowych;
- 3) Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kleczewie w dniu 12.03.2013 r. pod kątem celowości wydatkowania posiadanych środków finansowych oraz istniejącej bazy lokalowej;
- 4) Starostwie Powiatowym w Koninie w dniach 12.02.-06.05.2013 r. dot. analizy wydatków Zarządu Powiatu pod kątem realizacji budżetu za 2012 rok.

W wyniku przeprowadzonych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w gospodarowaniu środkami budżetowymi, a także stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych w zakresie prowadzonych inwestycji.

Wykonanie dochodów i wydatków świadczy o prawidłowym gospodarowaniu środkami będącymi w dyspozycji powiatu w 2012 r. Spełniony został warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, bowiem wykonane dochody bieżące są wyższe niż wykonane wydatki bieżące o kwotę 4.120.413,66 zł. Zarówno wydatki bieżące jak i inwestycyjne mieszczą się w kwotach planowanych.

Nie stwierdzono przekroczenia zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków i zaciągania zobowiązań. Nie stwierdzono również naruszenia dyscypliny finansów publicznych, jak i prawa zamówień publicznych.

Komisja Rewizyjna po dokładnej analizie, w świetle powyższych ustaleń, pozytywnie oceniła prowadzoną przez Zarząd Powiatu Konińskiego politykę finansową. Realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, Zarząd Powiatu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Poniesione wydatki realizowane były zgodnie z planem i przeznaczeniem w budżecie, w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 9 maja 2013 r. wyraziła **jednomyślnie tj. 6 głosami „za”** pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Powiatu Konińskiego za 2012 r.

Zdaniem Komisji powyższe daje podstawę do wystąpienia do Rady Powiatu Konińskiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2012 rok.

Komisja Rewizyjna:

- | | |
|------------------------|-------|
| 1. Władysław Kocaj | |
| 2. Mirosław Durczyński | |
| 3. Andżelika Chojnacka | |
| 4. Antoni Kulczak | |
| 5. Marek Górczak | |
| 6. Michał Hałas | |
| 7. Jan Śledź | |