

Bielsk Podlaski, 24.09.2018 r.

Or.0012.1.2018

**Rada Powiatu
w Bielsku Podlaskim**

Stosownie do § 41 ust. 7 i 8 Statutu Powiatu Bielskiego, ustalonego uchwałą Nr II/6/14 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 18 grudnia 2014 r. roku (Dz. Urz. Woj. Podl. poz. 4156 z późn. zm.), w załączeniu przedkładam Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z wyników kontroli wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2017 r. przeprowadzonej w dniach 8-9 maja 2018 r. w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Mikołaj Osipiuk

Do wiadomości:

1. Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim

SPRAWOZDANIE

**Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim
z wyników kontroli wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2017 rok
przeprowadzonej w dniach 8-9 maja 2018 roku
w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim**

Kontrolę na podstawie planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2018 rok zatwierdzonego uchwałą Nr XXVI/217/18 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 31 października 2017 roku, przeprowadził w dniach 8-9 maja 2018 r. zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie (lista obecności stanowi załącznik do protokołu):

1. Mikołaj Osiupiuk – Przewodniczący Komisji,
2. Zofia Małgorzata Tymieńska – Wiceprzewodniczący Komisji,
3. Adam Gołębiecki – Sekretarz Komisji,
4. Maria Ryżyk – Członek Komisji,
5. Anatol Wasiluk – Członek Komisji,

na podstawie upoważnienia z dnia 8 maja 2018 r.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano Starostę Bielskiego Sławomira Jerzego Snarskiego pismem Nr Or.0012.1.2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r.

Stosownie do § 38 ust. 4 Statutu Powiatu Bielskiego upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 08.05.2018 r. Staroście Bielskiemu. Zakres kontroli określony został w w/w uchwale Rady Powiatu i obejmował temat: „Analiza wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2017 rok.” Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o źródłowe dokumenty udostępnione w kontrolowanej jednostce.

USTALENIA KONTROLI:

Budżet Powiatu Bielskiego na 2017 rok:

Budżet Powiatu Bielskiego na 2017 rok zatwierdzony został uchwałą Nr XIX/163/16 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 21 grudnia 2016 roku. W okresie sprawozdawczym Rada Powiatu podjęła 8 uchwał w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2017 rok, Zarząd Powiatu podjął 28 uchwał

zmieniających plan dochodów i wydatków budżetu powiatu – zgodnie z przewidzianymi ustawowo kompetencjami.

Członkowie Komisji szczegółowo przeanalizowali wykonanie budżetu za 2017 rok, biorąc pod uwagę wykonanie w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach do pierwotnie planowanych dochodów i wydatków oraz planu po zmianach. Po zapoznaniu się z przedłożonymi informacjami, Komisja ustaliła iż uchwalony przez Radę Powiatu w Bielsku Podlaskim budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 58 769 918,29 zł - wykonanie wyniosło 56 507 704,49 zł, różnica 2 262 213,80 zł (co stanowiło 96,15% planu) zaś wydatków na kwotę 60 446 764,29 zł (wykonanie wyniosło 54 431 934,90 zł), różnica 6 014 829,39 zł, co stanowiło 90,05% planu.

Plan dochodów bieżących na koniec roku 2017 wynosił 49 218 547,27 zł; natomiast wykonanie wyniosło 49 373 094,20 zł, co stanowiło 100,31% planu. Plan wydatków bieżących na koniec roku 2017 wynosił 45 652 093,27 zł, natomiast wykonanie wyniosło 42 494 926,76 zł, co stanowiło 93,08% planu. Różnica pomiędzy planowanymi dochodami bieżącymi a planowanymi wydatkami bieżącymi wyniosła 3 566 454,00 zł.

Uchwalony przez Radę Powiatu w Bielsku Podlaskim plan wydatków budżetowych po zmianach dokonywanych w ciągu roku przewidywał kwotę 60 446 764,29 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 54 431 934,90 zł, co stanowiło 90,05% ogółu planu, z tego:

- a) na realizację inwestycji, zakupów inwestycyjnych zaplanowano w budżecie Powiatu Bielskiego kwotę 14 794 671,02 zł; wydatkowano kwotę 11 937 008,14 zł, tj. 80,68%;
- b) na wydatki bieżące budżetu zaplanowano w 2017 r. kwotę 45 652 093,27 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 42 494 926,76 zł, tj. 93,08%.

Na koniec roku 2017 zaplanowano deficyt w wysokości 1 676 846,00 zł, natomiast faktycznie wykonano nadwyżkę budżetową w kwocie 2 075 769,59 zł. Ze środków budżetu Powiatu Bielskiego w roku 2017 spłacono raty zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 423 000,00 zł. Zadłużenie Powiatu na koniec 2017 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosło 1 515 000,00 zł z terminem spłaty w latach następnych. Powiat Bielski na dzień 31 grudnia 2017 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań.

Komisja stwierdziła, iż Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Opinia RIO o Sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2017:

Uchwałą Nr II-00321-24/18 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 6 kwietnia 2018 r. pozytywnie zaopiniowano przedłożone przez Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2017 rok, nie wnosząc żadnych uwag.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Bielskiego:

Sprawozdanie finansowe Powiatu Bielskiego za rok 2017 przekazano Radzie Powiatu w Bielsku Podlaskim na podstawie Uchwały Nr 14/74/18 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 27 kwietnia 2018 r.

Sprawozdanie to obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu;
- łączny bilans, obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych;
- łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych;
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych.

Przedkładane sprawozdanie finansowe Powiatu Bielskiego na dzień 31.12.2017 r. zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych budżetu powiatu (organu) oraz powiatowych jednostek budżetowych za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r.

W bilansie z wykonania budżetu:

- suma aktywów, pasywów w bilansie z wykonania budżetu wyniosła na koniec roku 9 038 761,67 zł i była wyższa od stanu na początek roku o 1 621 042,97 zł;
- środki pieniężne na rachunkach bankowych (aktywa) budżetu na koniec 2017 r. wynosiły 8 762 404,79 zł i były wyższe od stanu na początek roku o 1 813 605,13 zł;
- należności i rozliczenia (aktywa) na koniec 2017 r. wyniosły 276 356,88 (niższe od stanu na początek roku o 192 562,16 zł), z czego pozostałe należności i rozliczenia tj. kwota rozliczenia z tytułu przekazanych środków na wydatki budżetowe i dochodów budżetowych jednostek budżetowych wyniosła 64 281,23 zł (niższe od stanu na początek roku o 143 139,08 zł);

- kwota łączna zobowiązań (pasywa) na koniec 2017 r. wynosiła 1 538 516,14 zł (w tym kwota zobowiązań finansowych wyniosła 1 515 000,00 zł) i była niższa w porównaniu do stanu na początek roku o 421 585,53 zł;
- rok 2017 został zamknięty nadwyżką budżetową w wysokości 2 075 769,59 zł; natomiast skumulowany wynik budżetu od chwili powstania Powiatu Bielskiego na dzień 31.12.2017 r. był dodatni i wynosił 4 141 657,61 zł (wyższy od stanu na początek roku o 1 938 565,95 zł).

Suma aktywów i suma pasywów na koniec 2017 r. w łącznym bilansie jednostek budżetowych wyniosła na koniec roku 104 139 788,77 zł. Łącznie fundusz (pasywa) wynosił 100 725 557,61 zł. Składał się on między innymi z funduszu jednostek budżetowych tj. kwoty 91 130 806,78 zł oraz wyniku finansowego netto jednostek budżetowych tj. kwoty 9 595 236,18 zł.

Nieprawidłowości w w/w zakresie nie stwierdzono.

Informacja o stanie mienia Powiatu Bielskiego:

Informacja zawiera dane, dotyczące przysługujących Powiatowi Bielskiemu praw własności oraz zdarzeń mających wpływ na stan mienia Powiatu Bielskiego, w okresie od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. Powiat Bielski. uzyskał dochody z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania w łącznej kwocie 501 131,57 zł, z tego:

- a) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 20 271,71 zł,
- b) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 420 259,86 zł,
- c) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 60 600,00 zł.

Łączna powierzchnia gruntów Powiatu Bielskiego na dzień 31.12.2017 r. wynosiła 3 072 362 m² o wartości 9 671 430,20 zł.

Przedłożona przez Zarząd Powiatu Informacja o stanie mienia Powiatu Bielskiego nie budzi zastrzeżeń Komisji Rewizyjnej.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia kontroli Komisja Rewizyjna nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości w wykonaniu budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2017, co daje podstawę do opracowania pozytywnego stanowiska i wystąpienia z wnioskiem o udzielenie absolutorium.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna opracowała projekt stanowiska w sprawie wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2017 rok. Przewodniczący zarządził głosowanie w kwestii przyjęcia w/w Stanowska.

Komisja Rewizyjna, w głosowaniu jawnym, stosunkiem głosów: 5 „za”, 0 przeciwnych i 0 wstrzymujących się zajęła pozytywne stanowisko dot. realizacji budżetu Powiatu Bielskiego za 2017 r. i prowadzonej działalności finansowej Powiatu Bielskiego.

Następnie Przewodniczący przedstawił projekt wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2017 rok. Członkowie Komisji nie wnieśli żadnych uwag do w/w wniosku. Przewodniczący zarządził głosowanie nad przyjęciem wniosku w przedmiotowej sprawie.

Komisja Rewizyjna, w głosowaniu jawnym, stosunkiem głosów: 5 „za”, 0 przeciwnych i 0 wstrzymujących się wystąpiła do Rady Powiatu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2017 rok.

Stosownie do art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868, z 2018 r. poz. 130) Komisja Rewizyjna upoważniła Przewodniczącą Komisji do przedłożenia Radzie Powiatu wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu wraz ze stanowiskiem Komisji oraz projektem uchwały w przedmiotowej sprawie.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Mikołaj Osipuk

