

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr .3/2017
Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Działdowskiego
z dnia 15 maja 2017r.

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Działdowskiego o wykonaniu budżetu Powiatu Działdowskiego za 2016 rok

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Działdowskiego w składzie:

1. Jarosław Gawenda – przewodniczący komisji
2. Roman Gąsiorowski – zastępca przewodniczącego komisji
3. Wiesław Cieślak – członek komisji
4. Bronisław Mazurkiewicz – członek komisji
5. Grzegorz Kaszubski – członek komisji
6. Tadeusz Iskra – członek komisji

na posiedzeniu w dni 15 maja 2017 roku rozpatrzyła:

1. sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Działdowskiego za 2016 rok;
2. informację o stanie mienia Powiatu Działdowskiego na dzień 31.12.2016 r.;
3. informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2016 rok;
4. opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie ujętą w Uchwale RIO.IV-0120-128/17 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 6 kwietnia 2017 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Przewodniczącego Zarządu Powiatu Działdowskiego sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za rok 2016;
5. sprawozdanie finansowe za 2016 rok, w tym:
 - bilans z wykonania budżetu Powiatu Działdowskiego
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;

Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:

1. Budżet Powiatu Działdowskiego na 2016 rok został uchwalony przez Radę Powiatu Działdowskiego Uchwałą Nr XI/86/15 z dnia 29.12.2015 r. i wynosił po stronie:

- dochodów 61.609.700,00 zł
- wydatków 63.626.046,00 zł
- deficytu 2.016.346,00 zł
- przychodów 2.211.114,64 zł
- rozchodów 194.768,64 zł

2. W trakcie realizacji budżetu zaistniały okoliczności powodujące potrzebę wprowadzenia zmian. Głównym powodem zmian dokonywanych uchwałami było:

- zmieniająca się wielkość dotacji i subwencji otrzymanych z budżetu państwa, których dysponentem był Wojewoda Warmińsko – Mazurski i Minister Finansów;
- dostosowanie struktury wydatków do faktycznych potrzeb działalności jednostek organizacyjnych, tj. przeniesienie planowanych wydatków w planach finansowych jednostek na podstawie wniosków złożonych przez dyrektorów jednostek;
- realizacja koniecznych zadań jednostek nieprzewidzianych na etapie planowania budżetu.

3. Uchwalony przez Radę Powiatu Działdowskiego budżet na 2016 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 60.869.925,00 zł. Dochody wykonano w kwocie 60.383.270,84 zł, co stanowiło 99,20 % planu, w tym:

- planowane dochody bieżące wynosiły po zmianach 58.175.052,00 zł, natomiast ich wykonanie stanowiło kwotę 57.846.147,06 zł, co stanowi 99,43 % planu;
- planowane dochody majątkowe wynosiły po zmianach 2.694.873,00 zł, zostały zrealizowane na poziomie 2.537.123,78 zł, co stanowi 94,15 % planu;

Z całości planowanych dochodów ogółem, dochody własne planowano na kwotę 15.153.153,00 zł, z czego wpływy wykonano w kwocie 15.743.918,64 zł, co stanowi 103,90% planu i 26,07 % wykonanych dochodów ogółem.

4. Uchwalony przez Radę Powiatu Działdowskiego plan wydatków budżetowych na 2016 rok, po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 62.597.659,00 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 56.941.469,68 zł, co stanowi 90,96 % planu, w tym:

- na realizację wydatków bieżących zaplanowano w budżecie Powiatu Działdowskiego kwotę 55.378.357,00 zł, co stanowi 88,47 % planowanych wydatków ogółem, wydatkowano kwotę 50.980.274,54 zł, tj.: 92,06 % planu wydatków, co stanowi 89,53 % wykonanych wydatków ogółem;
- na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Powiatu Działdowskiego kwotę 7.219.302,00 zł, co stanowi 11,53 % planowanych wydatków ogółem, wydatkowano kwotę 5.961.195,10 zł, tj.: 82,57 % planowanych wydatków majątkowych, co stanowi 10,47% wykonanych wydatków ogółem;

5. Na koniec 2016 roku wykonane wydatki bieżące nie są wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Tym samym spełnione są zasady z art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.).

