

**PROTOKÓŁ NR 5/15**  
**Z POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**z dnia 27 maja 2015 roku**

**Rozpoczęcie posiedzenia:** 13.00

**Zakończenie posiedzenia:** 14.25

**Miejsce:** sala konferencyjna Nr 209, Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu al. Wyzwolenia 24.

**W posiedzeniu udział wzięli:**

**Radni Powiatu Wałbrzyskiego** ze składu stałej Komisji Rewizyjnej wg listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu

**Goście zaproszeni** wg listy obecności stanowiącej załącznik nr 2 do protokołu.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Lipiński** po powitaniu gości zaproszonych oraz członków Komisji stwierdził quorum i zapytał czy są uwagi do porządku obrad Komisji. Uwag nie zgłoszono zatem **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Lipiński** poddał pod głosowanie proponowany porządek obrad w następującym brzmieniu:

1. Przyjęcie porządku obrad.
2. Przyjęcie protokołu z ostatniego posiedzenia Komisji.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok wraz z opinią, sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok, informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok.
4. Przygotowanie opinii Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok.
5. Przygotowanie wniosku absolutoryjnego.
6. Podjęcie Uchwały Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok.
7. Sprawy bieżące.

**Ad. 1**

W wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła porządek obrad (3 Radnych obecnych).

**Ad. 2**

W wyniku głosowaniu 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji (3 Radnych obecnych).

### Ad. 3

**Skarbnik Powiatu Powiatu Wałbrzyskiego Joanna Błażuk** przedstawiła i omówiła szczegółowo następujące dokumenty załącznik nr 3 do protokołu:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok, przekazanego Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 35/2015 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 30 marca 2015 roku,
2. Informację o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 36/2015 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 30 marca 2015 roku,
3. Uchwałą Nr III/84/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 21 kwietnia 2015 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok,
4. Sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 49/2015 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 8 maja 2015 roku.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że uchwalony przez Radę Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr XIV/82/13 z dnia 23 grudnia 2013 roku budżet Powiatu na 2014 rok, po zmianach w trakcie roku budżetowego zamknął się następującymi kwotami:

1. Dochody:	plan	- 45.762.983,00
	wykonanie	- 45.870.476,41
	%	100,23
2. Wydatki:	plan	- 48.846.684,00
	wykonanie	- 46.962.009,62
	%	96,14
3. Deficyt/Nadwyżka:	plan	- - 3.083.701,00
	wykonanie	- 1.091.533,21

Z informacji liczbowych przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że budżet powiatu za 2014 rok zamknął się deficytem w wysokości 1.091.533,21 zł przy planowanym deficycie 3.083.701,00 zł.

Z analizy przedstawionego sprawozdania wynika, że największą pozycję budżetu po stronie dochodów stanowiły:

- dotacje – 41,04 %
- subwencje – 27,89 %
- udziały w podatkach – 20,61 %
- pozostałe dochody – 10,46 %

Dochody bieżące zrealizowane w 2014 roku zamknęły się kwotą 41.571.254,32 zł natomiast dochody majątkowe wykonane zostały w wysokości 4.299.222,09 zł.

W 2014 roku wykonanie dochodów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiło 101,11 % planu tj. na planowaną kwotę 9.459.605,00 zł wykonano 9.564.594,00 zł. W przypadku udziału powiatu w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wystąpiło ujemne wykonanie tj. na planowaną kwotę 5.606,00 zł wykonano -111.637,97 zł co wynika z konieczności zwrotu podatku do Urzędów Skarbowych na podstawie otrzymanych w 2014 roku sprawozdań Rb-27 od Naczelników poszczególnych Urzędów Skarbowych.

Analizując strukturę wydatków należy stwierdzić, że

- na planowane wydatki bieżące w kwocie 40.528.621,00 wykonanie wyniosło 38.844.810,72 zł co stanowiło 95,85 % planu,

- na planowane wydatki majątkowe w kwocie 8.318.063,00 zł wykonanie wyniosło 8.117.198,90 zł co stanowiło 97,59 % planu, a ich udział w wydatkach ogółem to 17,29%,

- ogółem na planowane wydatki 48.846.684,00 zł wykonanie wyniosło 46.962.009,62 zł co stanowiło 96,14 % planu.

Z analizy struktury zrealizowanych wydatków wynika, że największa pozycja budżetu to:

- wydatki osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne – 40,34%,

- wydatki inwestycyjne – 17,29%,

- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 15,17%,

- dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych i dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień – 5,69%,

- zakup usług pozostałych – 5,14%,

Komisja zwróciła uwagę na dochody i wydatki realizowane w ramach pomocy społecznej, gdzie ze środków własnych powiatu dofinansowanie tych zadań w roku 2014 wyniosło 4.348.209,49 zł.

Komisja stwierdziła również, że w roku 2014 zaciągnięto kredyt w kwocie 2.591.000,00 zł oraz dokonano spłaty rat zaciągniętego kredytu w kwocie 270.000,00 zł. Zadłużenie Powiatu Wałbrzyskiego na koniec 2014 roku z tytułu zaciągniętego kredytu wyniosło 2.321.000 zł.

Wymagalne zobowiązania wyniosły 10.497,32 zł. i dotyczyły podatku od nieruchomości za IV kwartał Domu Dziecka „Catharina” w Nowym Siodle. Jednostka wystąpiła do Gminy Mioszów o umorzenie zaległości. Na obsługę długu w 2014 roku wydatkowano kwotę 272.385,22 zł. (w tym: rata 270.000,00 zł oraz odsetki 2.385,22 zł) co stanowiło 0,59% wykonanych dochodów.

W ocenie Komisji na uwagę zasługuje fakt, że wynik operacyjny budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok jest wielkością dodatnią i wynosi 2.726.443,60 zł przy planowanej jego wartości dodatniej 805.041,00 zł.

Komisja swoim badaniem objęła również sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok. W wyniku analizy stwierdzono między innymi, że bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 rok po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 67.040.176,08zł, zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazuje zwiększenie funduszu jednostki w kwocie 73.722,83 zł, oraz że bilans z wykonania budżetu wykazuje deficyt w kwocie 798.695,89 zł.

#### **Ad. 4**

Komisja Rewizyjna po przeprowadzeniu analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 roku oraz informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok oraz sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok w wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) oraz opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok w wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) (Opinia Komisji stanowi załącznik nr 4 do protokołu).

#### **Ad.5**

Komisja Rewizyjna działająca na podstawie art. 16 ust.3 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 595 z późniejszymi

zmianami) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok 2014, sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok, informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2014 rok postanawia pozytywnie zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu i sprawozdanie finansowe oraz skierować do Rady Powiatu **wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2014 rok.**

Zgodnie z art. 16 ust.3 cytowanej wyżej ustawy wniosek podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu Zespół w Wałbrzychu.

**Powyższy wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego Komisja Rewizyjna przyjęła w wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) - stanowi załącznik nr 5 do protokołu.**

#### **Ad. 6**

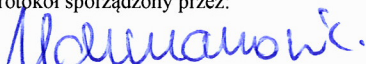
Komisja Rewizyjna w głosowaniu 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 radnych obecnych) podjęła **Uchwałę Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 27 maja 2015 roku w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego** -stanowi załącznik nr 6 do protokołu.

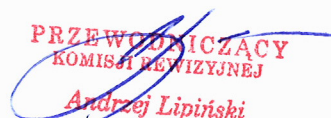
Więcej uwag nie zgłoszono.

#### **Ad. 7**

W związku z brakiem uwag **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Lipiński** zamknął posiedzenie Komisji.

Protokół sporządzony przez:

  
Sekretarz Komisji

  
PRZEWODNICZĄCY  
KOMISJI REWIZYJNEJ  
Andrzej Lipiński