

**PROTOKÓŁ NR 13/16**  
**POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**z dnia 11 maja 2016 roku**

**Rozpoczęcie posiedzenia:** 10.00

**Zakończenie posiedzenia:** 11.52

**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 poprzedniego posiedzenia komisji.
3. Kontrola wykonania budżetu za 2015 rok.
4. Przygotowanie wniosku absolutoryjnego do RIO.
5. Sprawy różne.

**Ad 1**

W wyniku głosowania 4 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła porządek obrad (4 Radnych obecnych).

**Ad 2**

W wyniku głosowaniu 4 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji (4 Radnych obecnych).

**Ad 3/Ad 4**

**Główna Księgowa Teresa Tworek** przedstawiła i omówiła szczegółowo następujące dokumenty *załącznik nr 3 do protokołu*:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok, przekazanego Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 30/2016 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 31 marca 2016 roku.,
2. Informację o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 30/2016 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 31 marca 2016 roku,
3. Uchwałą Nr III/67/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 11 kwietnia 2016 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok,

4. Sprawozdanie finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 51/2016 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 5 maja 2016 roku.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że uchwalony przez Radę Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr III/15/14 z dnia 29 grudnia 2014 roku budżet Powiatu na 2015 rok, po zmianach w trakcie roku budżetowego zamknął się następującymi kwotami:

1. Dochody:	plan	- 47.187.406,54
	wykonanie	- 47.070.495,39
	%	99,75
2. Wydatki:	plan	- 51.108.706,54
	wykonanie	- 46.483.956,45
	%	90,95
3. Deficyt/Nadwyżka:	plan	- - 3.921.300,00
	wykonanie	- 586.538,94

Z informacji liczbowych przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że budżet powiatu za 2015 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 586.538,94 zł przy planowanym deficycie 3.921.300,00 zł.

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

- dotacje – 37,39 %
- subwencje – 33,14 %
- udziały w podatkach – 20,66 %
- pozostałe dochody – 8,81 %

Dochody bieżące zrealizowane w 2015 roku zamknęły się kwotą 41.802.775,39 zł natomiast dochody majątkowe wykonane zostały w wysokości 5.267.720,00 zł.

W 2015 roku wykonanie dochodów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiło 100,87 % planu tj. na planowaną kwotę 9.524.466 zł wykonano 9.606.858 zł. W przypadku udziału powiatu w dochodach z tytułu podatku dochodowego od

osób prawnych wykonanie stanowiło 232,38 % planu tj. na planowaną kwotę 50.411 zł wykonano 117.143,74 zł.

Analizując strukturę wydatków należy stwierdzić, że

- na planowane wydatki bieżące w kwocie 40.963.642,54 wykonanie wyniosło 37.293.181,50 zł co stanowiło 91,04% planu,
- na planowane wydatki majątkowe w kwocie 10.145.064,00 zł wykonanie wyniosło 9.190.774,95 zł co stanowiło 90,59% planu, a ich udział w wydatkach ogółem to 19,77%,
- ogółem na planowane wydatki 51.108.706,54 zł wykonanie wyniosło 46.483.956,45 zł co stanowiło 90,95 % planu.

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

- wydatki osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne,  
we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego – 41,57% (za 2014 rok: 40,34%),
- wydatki inwestycyjne – 19,77% (za 2014 rok: 17,29%),
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 11,56% ( za 2014 rok: 15,17%),
- zakup usług pozostałych – 5,92% (za 2014 rok: 5,14%),
- dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych i dotacje celowe  
na zadania realizowane na podstawie porozumień – 5,21% ( za 2014 rok: 5,69%).

Komisja zwróciła uwagę na dochody i wydatki realizowane w ramach pomocy społecznej, gdzie ze środków własnych powiatu dofinansowanie tych zadań w roku 2015 wyniosło 4.511.859,60 zł.

Komisja stwierdza również, że w roku 2015 nie zaciągnięto zobowiązań finansowych natomiast dokonano spłaty rat zaciągniętego kredytu w kwocie 260.000,00 zł. Zadłużenie Powiatu Wałbrzyskiego na koniec 2015 roku z tytułu zaciągniętego kredytu wyniosło 2.061.000 zł. i stanowiło 4,38% wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Na obsługę długu w 2015 roku wydatkowano kwotę 316.019,74 zł. (w tym: rata 260.000,00 zł oraz odsetki 56.019.74 zł) co stanowiło 0,67% wykonanych dochodów.

W ocenie Komisji na uwagę zasługuje fakt, że wynik operacyjny budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok jest wielkością dodatnią i wynosi 4.509.593,89 zł przy planowanej jego wartości dodatniej 956.690,00 zł.

Komisja swoim badaniem objęła również sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok. W wyniku analizy stwierdzono między innymi, że bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 rok po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 77.994.080,73zł, zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

wykazuje zwiększenie funduszu jednostki w kwocie 9.244.967,83 zł, oraz że bilans z wykonania budżetu wykazuje nadwyżkę w kwocie 586.538,94 zł.

Komisja po przeprowadzeniu analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 roku oraz informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok oraz sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok w wyniku głosowania 4 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (4 Radnych obecnych) oraz opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok w wyniku głosowania 4 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (4 Radnych obecnych) – *opinia komisji rewizyjnej stanowi załącznik nr 4 do protokołu.*

Na podstawie powyższego występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok (*wniosek stanowi załącznik nr 5 do protokołu*).

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 roku poz. 1445 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późniejszymi zmianami), Komisja Rewizyjna w głosowaniu: za: 4, przeciw: 0, wstrzymujących się: 0 (4 Radnych obecnych), podjęła Uchwałę Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 11 maja 2016 roku w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego za 2015 rok. Przekazanie ww. uchwały do Rady Powiatu Wałbrzyskiego powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej – *uchwała stanowi załącznik nr 6 do protokołu*.

#### **Ad 5**

W związku z brakiem uwag i wyczerpaniem porządku obrad **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Lipiński** zamknął posiedzenie Komisji.

Protokół sporządzony przez:

*Bogusław Uchmanowicz*  
Sekretarz Komisji

*Uchmanowicz*

PRZEWODNICZĄCY  
KOMISJI REWIZYJNEJ  
*Andrzej Lipiński*