

**Protokół Nr 12**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 18 maja 2017 roku**

**Proponowany porządek posiedzenia:**

- 1. Otwarcie, stwierdzenie quorum, przyjęcie porządku obrad.**
- 2. Przyjęcie protokołu Nr 11/2016.**
- 3. Rozpatrzenie przez Komisję Rewizyjną:**
  - a) sprawozdania finansowego,**
  - b) sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie,**
  - c) informacji o stanie mienia.**
- 4. Sporządzenie wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie udzielenia/nieudzielenia Zarządowi Powiatu w Kamieniu Pomorskim absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2016 rok.**
- 5. Wolne wnioski.**
- 6. Zakończenie posiedzenia.**

**Ad.1.**

**Otwarcie i stwierdzenie quorum, przyjęcie porządku obrad.**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, Edward Arys o godzinie 12:04 otworzył posiedzenie i stwierdził quorum.

Na posiedzeniu nieobecny był radny Bronisław Karpiński.

W posiedzeniu komisji uczestniczyli:

- Starosta Kamieński, Józef Malec,
- Wicestarosta Kamieński, Marek Matys,
- Skarbnik Powiatu, Ewa Tokarzewska.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Komisja w wyniku głosowania:

- 4 głosami „za”
- przyjęła porządek obrad w brzmieniu jw.

**Ad.2.**

**Przyjęcie protokołu Nr 11/2016.**

Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania:

- 4 głosami „za”
- przyjęła protokół Nr 11/2016.

**Ad.3.**

**Rozpatrzenie przez Komisję Rewizyjną:**

**a) sprawozdania finansowego,**

Pani Skarbnik wyjaśniła, że na sprawozdanie finansowe składa się bilans, rachunek zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki, bilans z wykonania budżetu.

Poinformowała, że bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 280 463 343,41zł.

Rachunek zysków i strat jednostki za okres od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazał zysk netto w wysokości 2 912 465,95zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki za okres od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazują zmniejszenie funduszu jednostki o kwotę 4 653 938,89zł.

Pani Skarbnik poinformowała, że bilans łączny opiewa na aktywa trwałe w wysokości 273 531 298,54zł, w tym wartości niematerialne i prawne w wysokości 293 887,27zł. Rzeczowe aktywa trwałe na sumę 272 982 878,32zł. Grunty – 173 439 751,36zł, w tym budynki: 97 278 636,89zł, urządzenia techniczne i maszyny – 963 685,07zł, inne środki trwałe – 107 580,99zł. Środki trwałe w budowie – 941 674,41zł (są to przygotowane dokumentacje, które nie były zakończone na koniec roku, a będą realizowane w tym roku). Należności długoterminowe mamy na kwotę 254 532,95zł. Aktywów obrotowych mamy na kwotę 6 932 044,87zł, z tego zapasów – 64 528,20zł, towarów – 262,96zł. Należności krótkoterminowych mamy na kwotę 1 583 587,81zł. Należności z tytułu dostaw i usług 208 484,43zł, należności od budżetów 241 535,06zł, należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 3 864,37zł, pozostałe należności 1 129 703,95zł i są to głównie należności związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych i pożyczkami pracowników. Pani Skarbnik poinformowała, że krótkoterminowe aktywa finansowe wynosiły 4 965 021,37zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych 4 774 263,94zł. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego 190 757,43zł. Rozliczenia międzyokresowe – 318 644,53zł. Po stornie pasywów. Fundusz jednostki + wynik finansowy – 271 111 239,54zł. Państwowe fundusze celowe 2 256 113,42zł (PFRON + Fundusz pracy). Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 4 278 930,79zł. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 564 815,99zł. Zobowiązania wobec budżetów 464 047, 26zł. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 1 062 097,05zł. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 1 514 318,43zł. Pozostałe zobowiązania 146 923,26zł. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) 526 728,80zł (DPS, Powiat Kamieński, ZDP). Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 1 043 190,98zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 1 773 868,68zł. Pani Skarbnik odniosła się do rachunku zysku i strat. Poinformowała, że przychody netto 45 450 606,56zł. Koszty działalności operacyjnej 42 515 360,35zł. Zysk z działalności podstawowej wyniosły 2 935 246,21zł. Pozostałe przychody operacyjne 446 704,95zł. Pozostałe koszty operacyjne 229 100,03zł. Przychody finansowe 374 602,52zł. Dochody z tytułu odsetek 77 605,15zł. Inne przychody finansowe 296 997,70zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki jest następstwem wszystkich naszych operacji. Dochody, które są zaksięgowane. Wydatki, które są księgowane po stronie wpływów i zmniejszeń oraz ruch na środkach trwałych. Nie mamy zwiększenia funduszu. Jest ta różnica zmniejszająca i wynosi 271 111 239,54zł.

#### **b) sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie,**

Pani Skarbnik poinformowała, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie zwróciła uwagę, iż w załączniku nr 4 w dziale 851, rozdziale 85156 planowane wydatki wykazano w wysokości 1 659 600,00zł, natomiast w sprawozdaniach statystycznych wykazano w wysokości 1 659 000,00zł.

Pani Skarbnik poinformowała, że Zarząd Powiatu wniósł autopoprawkę do przedłożonego Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kamieńskiego za 2016 rok. Autopoprawki dokonano w załączniku nr 4 – *Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Kamieńskiego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na dzień 31.12.2016 r.* z powodu błędu pisarskiego w kolumnie nr 7 „Plan wydatków ogółem na dzień 31.12.2016 r.”. z powodu błędu pisarskiego w kolumnie nr 7 „Plan wydatków ogółem na dzień 31.12.2016 r.”:

- w wierszu dział 851 ujęto kwotę 1 659 600,00zł,
- w wierszu rozdziału 85156 ujęto kwotę 1 659 600,00zł, zamiast kwoty 1 659 000,00zł,
- w wierszu Ogółem ujęto kwotę 7 585 883,70zł, zamiast kwoty 7 585 283,70zł.

Pani Skarbnik odniosła się do realizacji dochodów budżetowych. Poinformowała, że planowane dochody budżetu Powiatu Kamieńskiego zrealizowane zostały w 101,16%, co stanowi kwotę 45 786 624,86zł, w tym 97,45% stanowiły dochody bieżące z kwotą 44 109 168,92zł oraz 3,71% stanowiły dochody majątkowe z kwotą 1 677 455,94zł.

Planowane na 2016 r. wydatki na dzień 31 grudnia 2016 r. w wysokości 43 521 244,40zł zrealizowane zostały w kwocie 41 906 863,45zł, co stanowi 96,29% planu po zmianach.

Planowane wydatki inwestycyjne 2 179 866,78zł. Wykonanie 1 959 543,79zł, co stanowi 89,89% planu. Nie został zrobiony Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Kamieniu Pomorskim. Zostało to przeniesione na rok 2017. Załącznik nr 10 do sprawozdania przedstawia wykonanie zadań inwestycyjnych na dzień 31.12.2016r. Procent wykonania wydatków inwestycyjnych wyniósł 89,89%. Pani Skarbnik poinformowała, że wykonanie budżetu za 2016 roku przy dochodach w kwocie 45 786 624,86zł, co stanowi 101,16% planu po zmianach i wydatkach w kwocie 41 906 863,45zł, tj. 96,29% planu po zmianach, zakończyło się nadwyżką w wysokości 3 879 761,41zł.

W 2016 roku wykonano przychody w kwocie 3 193 695,47zł, z tytułu nadwyżki i wolnych środków z lat ubiegłych.

Rozchody Powiatu Kamieńskiego na dzień 31.12.2016 r. zostały wykonane do kwoty 2 060 600,00zł i obejmowały spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. zadłużenie Powiatu wyniosło 18 711 066,22zł. Na wielkość tą składały się długoterminowe zobowiązania z tytułu:

- a) zaciągniętych kredytów w kwocie 7 864 000,00zł,
- b) wykupu emisji obligacji komunalnych w wysokości 6 640 000,00zł,
- c) udzielonej pożyczki z budżetu państwa w wysokości 4 207 066,22zł.

Zobowiązania wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr XCVII.174.2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 6 kwietnia 2017 r. w sprawie wydawania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Kamieniu Pomorskim sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Skład Orzekający pozytywnie zaopiniował sprawozdanie Zarządu Powiatu w Kamieniu Pomorskim z wykonania budżetu za 2016 r. przedłożone wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, pod kątem prawidłowości sporządzenia dokumentów.

**c) informacji o stanie mienia.**

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego Powiatu Kamieńskiego na dzień 31.12.2016 roku.

Wartość mienia Powiatu Kamieńskiego o uregulowanym stanie prawnym na prawach własności na dzień 31.12.2016 roku wynosiła 326 638 545,19zł.

Powierzchnia gruntów będących w zasobie Powiatu Kamieńskiego obejmowała łącznie 327,8375ha.

**Ad.4.**

**Sporządzenie wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie udzielenia/nieudzielenia Zarządowi Powiatu w Kamieniu Pomorskim absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2016 rok.**

Przewodniczący Komisji poinformował, iż ma przygotowany wniosek. Zapoznał Członków Komisji z jego treścią. Członkowie Komisji nie wnieśli uwag do treści wniosku.

Biorąc powyższe pod uwagę Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie wniosek komisji w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu w Kamieniu Pomorskim absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2016.

Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania:

- 4 głosami „za”

przyjęła wniosek w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu w Kamieniu Pomorskim absolutorium z tytułu wykonania za rok 2016 w brzmieniu, jak załącznik nr 2 do protokołu.

**Ad.5.**

**Wolne wnioski.**

Nie wniesiono.

**Ad.6.**

**Zakończenie posiedzenia.**

Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, Edward Arys o godzinie 13:50 zakończył posiedzenie Komisji.

**Protokół przyjęty na posiedzeniu Nr.....131 2017..... w dniu.....30.11. 2017 m.**

Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej

Edward Arys

Bronisław Karpiński

..... Beata Koryluk

/ Beata Koryluk

.....

Marek Świdorski

.....

Bogusław Żak

Protokolowała:  
Katarzyna Jamrozak



