

UCHWAŁA NR 1/2016
KOMISJI REWIZYJNEJ ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
z dnia 16 maja 2016r.

w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 rok oraz wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 rok

Na podstawie art.18a ust. 3 w zw. z art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2016 r. poz. 446) oraz § 24 ust. 4 pkt 2 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2012 r. poz. 5969 z 2013 r. poz. 2804, poz. 6574 oraz z 2014 r. poz. 4741) Komisja Rewizyjna powołana uchwałą Nr I/6/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 15 stycznia 2015 roku w sprawie wyboru Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zmieniona uchwałą Nr IX/32/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 16 grudnia 2015 roku w sprawie wyboru Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w składzie:

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Bolesław Chwarścianek
2. Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – Elżbieta Sieg
3. Członek Komisji Rewizyjnej – Marek Madej

uchwała, co następuje:

§ 1

1. Opiniuje pozytywnie wykonanie planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 rok.
2. Opinia o wykonaniu planu finansowego (budżetu) stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 rok.

§ 3

Uchwała podlega przekazaniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu oraz Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”

Bolesław Chwarścianek

1. Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – Elżbieta Sieg
2. Członek Komisji Rewizyjnej – Marek Madej

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU) ZA 2015 ROK

Komisja rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Bolesław Chwarścianek,
2. Zastępca Przewodniczącego komisji Rewizyjnej – Elżbieta Sieg,
3. Członek Komisji Rewizyjnej – Marek Madej.

działając na podstawie art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 18a ust. 3 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) na posiedzeniu w dniu 16 maja 2016 roku rozpatrzyła:

I. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zwany dalej Związkiem za 2015 rok.

Komisja analizując szczegółowo sprawozdanie, a także po otrzymaniu niezbędnych informacji od Pani Elżbiety Hildebrandt - Główna Księgowa Związku, ustaliła:

Plan finansowy Związku na 2015 rok został uchwalony Uchwałą Zgromadzenia Nr II/8/2015 z dnia 16 grudnia 2015 roku.

Pierwotnie uchwalone wielkości planu przedstawiały się następująco:

Dochody ogółem 24 830 032,00 zł, w tym:

- dochody bieżące 24 830 032,00 zł.

Wydatki ogółem 24 830 032,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące 23 718 331,00 zł,
- wydatki majątkowe 1 111 701,00 zł.

W trakcie realizacji planu finansowego w 2015 roku dokonano zmian planowanych wydatków i dochodów, które zostały dokonane poprzez uchwalenie 6 Uchwał, w tym 5 Uchwały to Uchwały Zarządu i 1 Uchwała to Uchwała Zgromadzenia.

Ostatecznie na dzień 31 grudnia 2015 roku plan i jego wykonanie w globalnych kwotach przedstawia się następująco:

Dochody ogółem 24 895 032,00 zł – zrealizowano na poziomie 106,94% planu tj. 26 622 859,66 zł, w tym:

- dochody bieżące 24 895 032,00 zł – zrealizowano na poziomie 106,94% planu, tj. 26 622 859,66 zł,

Wydatki ogółem 24 895 032,00 zł – zrealizowano na poziomie 91,93% planu tj. 22 885 946,78 zł, w tym:

- wydatki bieżące 23 776 431,00 zł – zrealizowano na poziomie 98,54% planu, tj. 22 551 192,68 zł,
- wydatki majątkowe 1 118 601,00 zł - zrealizowano na poziomie 1,46 % planu, tj. 334 754,10 zł.

Różnica między dochodami i wydatkami stanowi nadwyżkę planu finansowego Związku na dzień 31 grudnia 2015 roku w kwocie 3 736 912,88 zł, która jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-NDS „O nadwyżce/deficycie jednostek samorządu terytorialnego” za okres od początku roku do 31 grudnia 2015 roku.

II. Sprawozdanie o stanie mienia

Związek Międzygminny „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2015 r. nie posiada prawa własności oraz innych niż własność praw majątkowych, o których mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych. Jest natomiast posiadaczem nieruchomości lokalowej, położonej w Pile przy ul. Dąbrowskiego 8, III piętro, do czego podstawę stanowi umowa dzierżawy lokalu użytkowego zawarta w dniu 31.01.2013 r. na czas nieokreślony z firmą „INWEST-PARK” Sp. z o.o. Piła

III. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

1. „Bilans z wykonania budżetu” Związku po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 12 567 179,65 zł. Po stronie aktywów w pozycji „Środki pieniężne budżetu” stanowi kwota 12 567 179,65 zł, natomiast po stronie pasywów w pozycji „Wynik wykonania budżetu (+)” stanowi kwota 3 736 912,88 zł, w pozycji „Rezerwa na niewygasające wydatki” stanowi kwota 27 060,00 zł oraz w pozycji „Skumulowany wynik budżet (+)” stanowi kwota 8 803 206,77 zł.
2. „Bilans jednostki budżetowej” Związku po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 11 124 435,89 zł.
3. „Rachunek zysków i strat” Związku wykazuje zysk na kwotę 3 728 635,17 zł.
4. „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” Związku na koniec roku 2015 stanowi kwota 2 193 929,89 zł.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok zostało pozytywnie zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale

Nr SO-0954/10/17/2016 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 kwietnia 2016 roku – Komisja Rewizyjna zapoznała się z tą Opinią.

Dokumentacja z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok została pozytywnie zaopiniowana przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych:

Biuro Rachunkowości i Audytu „Euro-Ekspert” Lucja Lipińska, z siedzibą w Pile, ul. M. Buczka 2/4, który został wybrany Uchwałą Nr VIII/24/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 26 listopada 2015 roku.

Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, została wydana w dniu 24 lutego 2016 roku – Komisja Rewizyjna zapoznała się z tą Opinią.

IV. Kontrole Komisji Rewizyjnej przeprowadzone w 2015 roku.

W dniu 17 września 2015 roku Komisja Rewizyjna dokonała kontroli realizacji planu finansowego Związku Międzygminnego PRGOK za I półrocze 2015 roku. W trakcie kontroli Komisja Rewizyjna analizowała: Uchwałę Nr 14/2015 Zarządu Związku Międzygminnego PRGOK z dnia 26 sierpnia 2015 roku w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Związku Międzygminnego PRGOK za I półrocze 2015 roku. Członkom komisji przedstawiono również Uchwałę SO-0953/17/17/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 31 sierpnia 2015 roku w sprawie wyrażenia opinii o informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2015 roku.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, członkowie Komisji Rewizyjnej orzekli, że materiały zostały przygotowane w sposób jasny, rzetelny i czytelny, a budżet Związku Międzygminnego PRGOK realizowany jest w sposób bezpieczny, wydatki nie są przekroczone, a dochody zrealizowane są na dobrym poziomie. Ponadto Komisja Rewizyjna uznała, że w wyniku prowadzonej polityki finansowej Związku Międzygminnego PRGOK osiągnięte wartości finansowe są na wysokim i zadowalającym poziomie.

V. Wniosek.

Komisja Rewizyjna po dokonaniu analizy złożonych dokumentów i wysłuchaniu wyjaśnień w zakresie realizacji budżetu, złożonych sprawozdań finansowych, informacji o stanie mienia oraz na podstawie przeprowadzonych kontroli w 2015 roku zaopiniowała pozytywnie jednogłośnie – 3 głosy „ZA” wykonanie budżetu za 2015 rok.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym i § 24 ust. 2 pkt. 2 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” a także w oparciu o przedstawione uzasadnienie Komisja Rewizyjna Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” występuje z wnioskiem do Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” o **udzielenie absolutorium** Zarządowi Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2015 rok.

*Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Związku Międzygminnego
„Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”
Bolesław Chwałczanek*

- 1) *Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – Elżbieta Sieg*
- 2) *Członek Komisji Rewizyjnej – Marek Madej*

