

Uchwała nr I/1/I/2022  
Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego  
„Wielkopolski Transport Regionalny”  
z dnia 20 maja 2022 roku

*w sprawie:*

wyrażenia opinii dotyczącej wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021 oraz wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Powiatowo - Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za 2021 rok

Na podstawie art. 16 ust. 3 w zw. z art. 72a ust. 2 w zw. z art. 72 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 528, Dz.U. z 2022 r. poz. 583) w zw. z art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, Dz.U. z 2021 r. poz. 1535, Dz.U. z 2021 r. poz. 1773, Dz.U. z 2021 r. poz. 1927, Dz.U. z 2021 r. poz. 1981, Dz.U. z 2021 r. poz. 2054, Dz.U. z 2021 r. poz. 2270, Dz. U. z 2022 r. poz. 583) w związku z § 18 ust. 4 pkt 2 statutu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” (Dziennik Urzędowy Województwa Wielkopolskiego z 2021 r., poz. 5160), uchwala się, co następuje:

**§ 1.**

Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021 oraz wnosi do Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Powiatowo - Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za 2021 rok.

**§ 2.**

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Niezwłocznego przekazanie niniejszej uchwały Zgromadzeniu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.


**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Komisja Rewizyjna Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny”

Przemysław Pacholski	Przewodniczący
Roman Boguś	Zastępca Przewodniczącego
Zofia Kotecka	Członek Komisji
Przemysław Mieloch	Członek Komisji
Mieczysław Skrzypczak	Członek Komisji

  
.....  
  
.....  
.....  
.....

  
Krzysztof Jankochce  
radca prawny

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny”  
dotycząca wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport  
Regionalny” za rok 2021

Komisja Rewizyjna działając na podstawie: art. 16 ust. 3 w zw. z art. 72a ust. 2 w zw. z art. 72 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 528, Dz.U. z 2022 r. poz. 583) w zw. z art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, Dz.U. z 2021 r. poz. 1535, Dz.U. z 2021 r. poz. 1773, Dz.U. z 2021 r. poz. 1927, Dz.U. z 2021 r. poz. 1981, Dz.U. z 2021 r. poz. 2054, Dz.U. z 2021 r. poz. 2270, Dz. U. z 2022 r. poz. 583) w związku z § 18 ust. 4 pkt 2 statutu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” (Dziennik Urzędowy Województwa Wielkopolskiego z 2021 r., poz. 5160), rozpatrzyła:

- 1) Sprawozdanie finansowe Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” w Poznaniu za 2021,
- 2) Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021,
- 3) Informacja o stanie mienia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021,
- 4) Zapoznała się z uchwałą Nr SO-18/0954/164/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 26 kwietnia 2022 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania planu finansowego Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021 wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami,
- 5) Opinia biegłego rewidenta z dnia 26 kwietnia 2022 roku do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Na podstawie przeprowadzonych prac Komisja przygotowała wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Związku Powiatowo – Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” w Poznaniu.

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021 r. zostało przedłożone Zgromadzeniu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie. Do Zgromadzenia Związku sprawozdanie wpłynęło w dniu 25 marca 2022 r., natomiast do Regionalnej Izby Obrachunkowej zostało wysłane pocztą elektroniczną w dniu 29 marca 2022r. Zgromadzenie Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” uchwaliło Plan Finansowy (budżetu) na rok 2021 w dniu 7 grudnia 2021 r. uchwałą nr III/22/I/2021 w następujących wysokościach:

-dochody 3 354 935,00 zł,

-wydatki 3 354 935,00 zł.

Uchwalony budżet był budżetem zrównoważonym.

W 2021 roku, który stanowił pierwszy rok działalności Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” - Uchwałą Zarządu Związku NR X/45/I/2021 z dnia 28 grudnia 2021 dokonano jedynej korekty planu finansowego, dokonując przesunięć w planie wydatków, załączniku nr 2 do uchwały, w dziale 750 „administracja publiczna” w rozdziale 75095 „pozostała działalność”.

Plan i wykonanie dochodów – zrealizowane dochody w 2021 roku wynoszą 3 314 222,66 zł.

W 2021 roku Związek zrealizował dochody tylko budżetowe bieżące w 98,79% w stosunku do założonego planu w tym dochody z tytułu:

1. składek członkowskich, gmin i powiatów uczestników Związku, których szczegółowy sposób naliczania, pobierania, rozliczania i przeznaczenia określony jest w statucie Związku w:
  - a. § 34 pkt.4 z przeznaczeniem na zakup wyposażenia Związku w kwocie 115 000,00 zł, wszyscy uczestnicy wpłacili swój udział w określonym terminie,
  - b. § 35 na finansowanie:
    - dofinansowanie usług transportowych w kwocie 2 470 615,00 zł., co stanowi 100,47% planu – wyższy procent realizacji dochodów w stosunku do założonego planu wynika z mniejszej pracy przewozowej, która została wykonana w stosunku do wielkości planowanej,
    - pokrycie kosztów Biura Związku w kwocie 322 223,00 zł. co stanowi 102,14% planu- wyższy procent realizacji dochodów w stosunku do założonego planu wynika z mniejszej pracy przewozowej, która została wykonana w stosunku do wielkości planowanej.
2. środków otrzymanych z Funduszu Rozwoju Połączeń Autobusowych w kwocie 199 396,26 zł. co stanowi 75,14% zaplanowanej kwoty- stosunkowo niski procent wykonania w tej pozycji planu dochodów spowodowany jest krótkim czasem funkcjonowania Związku, gdyż środki z FRPA przyznawane są dla nowouruchomionych linii autobusowych.
3. dotacji otrzymanych od gmin, które nie są członkami Związku a usługa komunikacji publicznej realizowana jest przez Związek na podstawie zawartych porozumień, w kwocie 206 988,40 zł. z przeznaczeniem na:
  - a. dofinansowanie usług transportowych w kwocie 179 222,40 zł., co stanowi 102,66% planu,
  - b. pokrycie kosztów Biura Związku w kwocie 27 766,00 zł. gdzie dochody zostały zrealizowane w 100,00 % .

Plan wydatków bieżących na dzień 31.12.2021 r. wynosił 3 354 935,00zł i został wykonany w 93,52% to jest w kwocie 3 137 590,42 zł.

W ramach wydatków bieżących wykonanie w szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

- a. 87,64 % całości wydatków Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” stanowią wydatki zrealizowane w dziale 600 „transport i łączność” w rozdziale 60004 „lokalny transport zbiorowy” w § 4300 „pozostałe usługi”. W paragrafie tym zostały zakwalifikowane wydatki związane z zakupem usług transportowych. Usługi zostały wykonane przez Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej S.A. w Poznaniu, wartość ich wyniosła w 2021 roku 2 749 644,53 zł., co stanowi 94,85% planu.
- b. Pozostałe wydatki w kwocie 387 945,89 zł, co stanowi 12,36% całości wydatków, zostały zakwalifikowane do działu 750 „administracja publiczna” rozdziału 75095 „pozostała działalność” w następujących

paragrafach:

- § 4010 „wynagrodzenia osobowe” - w kwocie 192 637,73 zł. i obejmują wynagrodzenia członków Zarządu Związku oraz pracowników biura wypłaconych za okres od września do grudnia 2021 roku. Wydatki w tym paragrafie zostały wykonane w wysokości planowanej,
- § 4110 „składki na ubezpieczenia społeczne” – są pochodną wypłaconych wynagrodzeń i zostały zrealizowane w kwocie 41 561,08 zł.
- § 4120 „składki na Fundusz Pracy” – zrealizowano w 99,91% w wysokości planu czyli w kwocie 4 604,64 zł,
- § 4170 „wynagrodzenia bezosobowe” – obejmują wynagrodzenie dla osoby zajmującej się obsługą informatyczną Związku, w tym budową strony internetowej, BIP, obsługą zdalnych posiedzeń Zarządu – w 2021 roku wypłacono wynagrodzenie w kwocie 3600,00 zł,
- § 4210 „zakup materiałów i wyposażenia” – w paragrafie tym ujęto wydatki związane z zakupem wyposażenia biura Związku w meble, sprzęt oraz oprogramowanie niezbędne do prowadzenia jego działalności sfinansowany z udziałów wpłaconych przez uczestników Związku. W związku z tym, że siedziba została wynajęta w miesiącu grudniu wydatki w 2021 roku zostały zrealizowane częściowo w kwocie 54 912,08 zł, co stanowi 60,66% planu,
- § 4300 „zakup usług pozostałych” – znaczącą część wydatków tego paragrafy stanowią usługi prawne 49 200,00 zł, serwis oprogramowania, usługi transportowe oraz prowizje bankowe – wydatki zrealizowane w 2021 roku wynoszą 54 912,08 zł,
- § 4400- „opłaty za administrowanie i czynsze za lokale i pomieszczenia garażowe” – czynsz za wynajem siedziby biura zapłacony została w kwocie 12 179,04 zł,
- 4410 „podróże służbowe” – zrealizowane w tym paragrafie wydatki obejmują podróże służbowe zrealizowane na obszarze jego działania w celu uzyskania podpisów od członków Zarządu, zachęcenia gmin, które nie są uczestnikami Związku do przystąpienia bądź zlecenia organizacji usług transportowych na podstawie porozumień – wydatki zrealizowano w 48,34% , czyli w kwocie 2 416,80 zł,
- § 4430 „różne opłaty i składki” – obejmuje opłatę notarialną pobraną przy przeniesieniu własności udziałów w Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej S.A. na rzecz Związku – zrealizowano wydatek w kwocie 18 787,00 zł,
- § 4440 „ odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych” – w kwocie 2 650,94 zł.

Następnie Komisja Rewizyjna rozpatrzyła opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania planu finansowego Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021 wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami, wyrażoną w Uchwale Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr SO-18/0954/164/2022 z dnia 26 kwietnia 2022 Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu.

Kolejnym dokumentem rozpatrzonym przez Komisję Rewizyjną było sprawozdanie finansowe Związku za 2021 r.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 176 632,24 zł,
- łącznego bilansu jednostki budżetowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 10 985 366,40 zł,
- łącznego rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazującego zysk netto w wysokości 109 028,14zł,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazującego wzrost funduszu o kwotę 10 732 395,90 zł,
- informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowych informacji i objaśnień.

Komisja nie miała uwag do sprawozdania finansowego.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła również opinię biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2021 rok z dnia 26 kwietnia 2022 roku. Zdaniem biegłego rewidenta zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” na dzień 31.12.2021r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” –Dz. U. z 2021r., poz. 217późn. zm. ) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Związek Powiatowo-Gminny „Wielkopolski Transport Regionalny”, przepisami prawa i jego statutem.

Komisja w pełni zgodziła się z opinią biegłego rewidenta.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna: przy 3 - głosach „za”, 0 - głosów przeciw, 0 - głosów wstrzymujących się ; pozytywnie opiniuje wykonanie Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2021 i wnosi do Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku z wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za 2021r.

W trakcie głosowania pozostał nieobecny (nie brał udziału) Członek Komisji Pan Mieczysław Skrzypczak i Wójt Kuślina oraz w trakcie całego posiedzenia i głosowania nieobecna pozostawała Pani Zofia Kotecka Członek Komisji i Starosta Obornicki.

Komisja Rewizyjna:

Przemysław Pacholski	Przewodniczący
Roman Boguś	Zastępca Przewodniczącego
Zofia Kotecka	Członek Komisji
Przemysław Mieloch	Członek Komisji
Mieczysław Skrzypczak	Członek Komisji

  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Podjęto podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 20 maja 2022 roku.