

Uchwała nr II/2/I/2023
Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego
„Wielkopolski Transport Regionalny”
z dnia 1 czerwca 2023 roku

w sprawie:

wyrażenia opinii dotyczącej wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2022 oraz wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Powiatowo - Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za 2022 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. 1526, Dz. U. z 2023 r. poz. 572) w zw. z art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, Dz.U. z 2022 r. poz. 1692, Dz.U. z 2022 r. poz. 1747, Dz.U. z 2022 r. poz. 1079, Dz.U. z 2022 r. poz. 1768, Dz.U. z 2022 r. poz. 1725, Dz.U. z 2022 r. poz. 1964, Dz.U. z 2022 r. poz. 2414, Dz.U. z 2023 r. poz. 412, Dz. U. z 2023 r. poz. 658, Dz. U. z 2023 r. poz. 803) w związku z § 18 ust. 4 pkt 2 statutu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” (Dziennik Urzędowy Województwa Wielkopolskiego z 2023 r., poz. 444), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2022 oraz wnosi do Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Powiatowo - Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za 2022 rok.

§ 2.

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2022 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3.

Niezwłoczne 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 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny”

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

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



**Załącznik do uchwały Komisji Rewizyjnej
Zgromadzenia Związku Powiatowo-
Gminnego „Wielkopolski Transport
Regionalny” nr II/2/I/2023**

OPINIA

**Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny”
dotycząca wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski
Transport Regionalny” za rok 2022**

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 z późn.zm.) w zw. z art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) w związku z § 18 ust. 4 pkt 2 statutu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” (Dziennik Urzędowy Województwa Wielkopolskiego z 2023 r., poz. 444), rozpatrzyła:

- 1) Sprawozdanie finansowe Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” w Poznaniu za 2022,
- 2) Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2022,
- 3) Informacja o stanie mienia Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2022,
- 4) Uchwałę Zarządu nr XXXIV/141/I/2023 z dnia 16 maja 2023r. w sprawie przyjęcia skonsolidowanego bilansu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” w Poznaniu za rok 2022,
- 5) Zapoznała się z uchwałą Nr SO-18/0954/263/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2023 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania planu finansowego Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2022 wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami,
- 6) Opinię biegłego rewidenta z dnia 31 maja 2022 roku do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Na podstawie przeprowadzonych prac Komisja przygotowała wnioski 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 2022 r. zostało przesłane Zgromadzeniu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie. Do Zgromadzenia Związku sprawozdanie wpłynęło w dniu 30 marca 2022 r., natomiast do Regionalnej Izby Obrachunkowej zostało wysłane pocztą elektroniczną w dniu 30 marca 2023r.

Zgromadzenie Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” uchwaliło Plan Finansowy

(budżetu) na rok 2022 w dniu 7 grudnia 2021 r. uchwałą nr III/24/I/2021 w następujących wysokościach:

-dochody 6 248 081,00 zł.

-wydatki 6.248 081zł.

Uchwalony budżet był budżetem zrównoważonym.

W 2022 roku, który stanowił kolejny rok działalności Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny”

Plan finansowy w 2022 roku był zmieniany:

- Uchwałą NR IV/41/I/2022 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego "Wielkopolski Transport Regionalny" z dnia 31 marca 2022 roku,
- Uchwałą nr XII /48/I/2022 Zarządu Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny"
- z dnia 23 lutego 2022 roku,
- Uchwałą NR XVI/70/I/2022 Zarządu Związku Powiatowo Gminnego Wielkopolski Transport Regionalny z dnia 31 maja 2022 roku,
- Uchwałą nr XXIII/98/I/2022 Zarządu Związku Powiatowo Gminnego Wielkopolski Transport Regionalny z dnia 28 października 2022 roku,
- Uchwałą nr VIII/60/I/2022 Zgromadzenia Związku Powiatowo-Gminnego "Wielkopolski Transport Regionalny" z dnia 5 grudnia 2022 roku,
- Uchwałą nr XXVII/119/I/2022 2022 Zarządu Związku Powiatowo Gminnego Wielkopolski Transport Regionalny z dnia 16 grudnia 2022 roku.

Zmiany planu finansowego były podyktowane koniecznością dostosowania planu w poszczególnych pozycjach paragrafów klasyfikacji budżetowej do realnych potrzeb Związku i dotyczyły:

- zwiększenia dochodów o dochody z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych,
- zwiększenia dochodów o kwoty wynikające z zawartych porozumień z Gminami: Brodnica, Dolsk i Książ Wielkopolski,
- zwiększenia dochodów o kwotę refundacji ulg ustawowych, wynikających innych przepisów prawa,
- weryfikacji składek członkowskich Uczestników Związku po korektach rozkładów jazdy oraz ich weryfikacji pod względem podziału na finansowanie pracy przewozowej oraz kosztów utrzymania biura,
- weryfikacji poszczególnych pozycji paragrafów wydatków i urealnienie zaplanowanych kwot oraz wprowadzenie pozycji paragrafów dotyczących wydatków, które nie były możliwe do przewidzenia na etapie opracowywania planu budżetu.

W budżecie Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” została utworzona rezerwa ogólna w kwocie 15 000,00 zł., która w 2022 roku rezerwa nie została uruchomiona.

Plan i wykonanie dochodów – zrealizowane dochody w 2022 roku wynoszą 11 789 838,41 zł.

W 2022 roku Związek zrealizował dochody bieżące w 96,14% w stosunku do założonego planu, w tym dochody z tytułu:

- składek członkowskich, gmin i powiatów uczestników Związku, których szczegółowy sposób naliczania, pobierania, rozliczania i przeznaczenia określony jest w statucie Związku w § 35:
- dofinansowanie usług transportowych w kwocie 7 826 301,00 zł - co stanowi 101,07% planu
- pokrycie kosztów Biura Związku w kwocie 1 177 063,00 zł - co stanowi 100,27% planu procent realizacji dochodów w stosunku do założonego planu wynika z mniejszej pracy przewozowej, która została wykonana w stosunku do wielkości planowanej, w tym nieuruchomieniu niektórych linii autobusowych, co zostało uwzględnione w planie finansowym i spowodowało to powstanie nadpłat.
- środków otrzymanych z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych w kwocie 1 971 942,00 zł, co stanowi 77,91% zaplanowanej kwoty- stosunkowo niski procent wykonania w tej pozycji planu dochodów spowodowany jest tym, że nie udało się uruchomić wszystkich linii, które podlegałyby dofinansowaniu ze środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych,
- dotacji otrzymanych od gmin, które nie są członkami Związku a usługa komunikacji publicznej realizowana jest przez Związek na podstawie zawartych porozumień, w kwocie 429 532,41 zł z przeznaczeniem na:
 - dofinansowanie usług transportowych w kwocie 344 304,41 zł, co stanowi 100,29% planu,
 - pokrycie kosztów Biura Związku w kwocie 85 228,00 zł, gdzie dochody zostały zrealizowane w 100,00%,
- dotacji celowych otrzymanych od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – w pozycji tej ujmowane są kwoty rekompensat za obniżki cen biletów wynikających z przysługujących pasażerom ulg ustawowych – w kwocie 385 000,00 zł, co stanowi 99,61 % założonego planu.

Plan i wykonanie wydatków – zrealizowane wydatki wynoszą 11 415 016,55 zł.

1) Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących na dzień 31.12.2022 r. wynosił 12 263 792,00 zł i w 2022 roku został wykonany w 93,08% to jest w kwocie 11 415 016,55 zł.

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

- a) w całości wydatków Związku, dominującą pozycję stanowią wydatki poniesione w dziale 600 „transport i łączność” w rozdziale 60004 „lokalny transport zbiorowy” w § 4300 „pozostałe usługi” w kwocie 10 230 334,78 zł W paragrafie tym zostały zakwalifikowane wydatki związane z zakupem usług transportowych. Usługi zostały wykonane przez Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej S.A. w Poznaniu, z czego praca przewozowa została sfinansowana:
 - z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych w kwocie 1 932 353,81 zł,

- dotacji otrzymanych od gmin, które nie są członkami Związku a usługa komunikacji publicznej realizowana jest przez Związek na podstawie zawartych porozumień, w kwocie 344 304,41 zł,
 - dotacji celowych otrzymanych od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – w pozycji tej ujmowane są kwoty rekompensat za obniżki cen biletów wynikających z przysługujących pasażerom ulg ustawowych – w kwocie 385 000,00 zł,
 - składek członkowskich powiatów i gmin uczestników Związku w kwocie 7 568 676,56 zł.
- b) w dziale 600 „transport i łączność” w rozdziale 60004 „lokalny transport zbiorowy” zostały ujęte w kwocie 10 406,31 zł, wydatki związane ze zwrotem niewykorzystanych dotacji oraz płatności wynikających z porozumień z Gminami Brodnika, Dolsk i Książ Wielkopolski oraz Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych,

Następnie Komisja Rewizyjna rozpatrzyła opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania planu finansowego Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2022 wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami, wyrażoną w Uchwale Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Nr SO-18/0954/263/2023 Składu Orzekającego, która wydała pozytywną opinię o sprawozdaniu.

Kolejnym dokumentem rozpatrzonym przez Komisję Rewizyjną było sprawozdanie finansowe Związku za 2022 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 551 454,10 zł,
- łącznego bilansu jednostki budżetowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 11 357 367,85 zł,
- łącznego rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazującego zysk netto w wysokości 186 701,25zł,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazującego wzrost funduszu o kwotę 10 544 275,29 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 2022 rok z dnia 31 maja 2023. Zdaniem biegłego rewidenta zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2022 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r., poz. 120), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września

2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej („Rozporządzenie” - Dz.U. z 2020 r., poz. 342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Komisja w pełni zgodziła się z opinią biegłego rewidenta.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna, przy 3 głosach „za” ; 0 głosów „przeciw” i 0 głosów „wstrzymujących się”, pozytywnie opiniuje wykonanie Planu Finansowego (budżetu) Związku Powiatowo-Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za rok 2022 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” - Zarządowi Związku Powiatowo - Gminnego „Wielkopolski Transport Regionalny” za 2022 rok.

W trakcie głosowania pozostali nieobecni i nie brali udziału w głosowaniu: Pani Zofia Kotecka Starosta Obornicki oraz Pan Roman Boguś Wójt Dusznik.

Komisja Rewizyjna:

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

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

Podjęto podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 1 czerwca 2023 roku.