

**PROTOKÓŁ
Z KONTROLI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009
PRZEPROWADZONEJ PRZEZ KOMISJĘ REWIZYJNĄ RADY POWIATU
ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W DNIU 2 KWIETNIA 2010r.**

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Pan Konrad Kobus – Przewodniczący
2. Pani Anna Deredas – Członek Komisji
3. Pan Sylwester Golus – Członek Komisji
4. Pan Andrzej Małecki – Członek Komisji
5. Pan Zdzisław Woźny – Członek Komisji

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

pracująca w oparciu o:

- ustawę z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.),
- statut (Uchwała Nr XIII/99 z dnia 11 stycznia 1999r. w sprawie uchwalenia statutu powiatu łódzkiego wschodniego; t.j. obwieszczenie Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 25 września 2002r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu statutu powiatu łódzkiego wschodniego z późn. zm.);
- plan pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej;

na posiedzeniach odbytych w dniach 8 marca 2010 r., 22 marca 2010 r. i 2 kwietnia 2010 r. Komisja poddała kontroli i analizie sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu powiatu łódzkiego wschodniego za 2009 rok.

Na posiedzeniach Komisji wyjaśnień udzielali:

1. Pan Piotr Busiakiewicz – Starosta Łódzki Wschodni,
2. Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu,
3. Pan Krzysztof Diug – Sekretarz Powiatu,
4. Pani Urszula Łuźniak – Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie,
5. Pani Ewa Wawrzonek – Dyrektor DPS w Wiśniowej Górze,
6. Pan Ryszard Hejchman – Dyrektor DPS w Lisowicach,
7. Pan Radosław Ziemey – p.o. Naczelnika Wydziału Organizacyjnego,
8. Pan Zbigniew Burzyński – Naczelnik Wydziału Rozwoju Gospodarczego, Rolnictwa i Ochrony Środowiska,
9. Pani Iwona Walter – Wisiątkowska – Naczelnik Wydziału Polityki Społecznej,
10. Pan Bogusław Biliński – Naczelnik Wydziału Budownictwa, Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami,
11. Pan Łukasz Szymański – podinspektor ds. kontroli,

12. Pan Maciej Woropaj – Kierownik Ref. Ds. Funduszy Strukturalnych Unii Europejskiej i Promocji Powiatu.

Komisja Rewizyjna przyjęła harmonogram działania w sprawie przeprowadzenia kontroli sprawozdania finansowego za 2009 r. i tak:

8 marca 2010 r.:

1. Analiza realizacji planu wydatków na realizację zadań w 2009 roku.
 - według działów klasyfikacji budżetowej,
 - według planów finansowych:
 - a) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w 2009 roku,
 - b) Rodzinnego Domu Dziecka w Bukowcu w 2009 roku,
 - c) Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze w 2009 roku,
 - d) Domu Pomocy Społecznej w Lisowicach w 2009 roku,
2. Analiza Uchwał Zarządu i Zarządzeń Starosty odnośnie procedur kontroli i polityki rachunkowości.
3. Analiza realizacji dochodów Skarbu Państwa realizowanych przez Powiat w 2009 roku.
4. Analiza realizacji planów finansowych funduszy celowych.
5. Analiza realizacji obowiązków wynikających ze sprawozdawczości (Regionalna Izba Obrachunkowa, Łódzki Urząd Wojewódzki).
6. Kontrola i analiza przeprowadzonych procedur zamówień publicznych w 2009 roku.

22 marca 2009 r.:

1. Analiza realizacji planu wydatków na realizację zadań w 2009 roku szkół i placówek oświatowych.
2. Analiza realizacji planów finansowych gospodarstw pomocniczych w 2009 roku.
3. Analiza realizacji planu przychodów i rozchodów w 2009 roku oraz zapoznanie się z informacją o stanie zadłużenia Powiatu według stanu na dzień 31.12.2009 roku.
4. Analiza sprawozdań o udzielonych ulgach i umorzeniach w 2009 roku.
5. Analiza realizacji planu wydatków sklasyfikowanych w dziale 600.
6. Analiza realizacji planu wydatków sklasyfikowanych w dziale 750.
7. Analiza poszczególnych wydatków na promocję Powiatu, Dział 750, Rozdział 75075.
8. Analiza zadań i zakupów inwestycyjnych przeprowadzonych w 2009 roku.
9. Analiza sprawozdania z działalności kontroli wewnętrznej realizowanej przez inspektora ds. kontroli w Starostwie Powiatowym w Łodzi za 2009 rok.

2 kwietnia 2009:

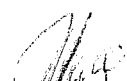
1. Kontrola wybranych zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2009 roku.
2. Analiza zobowiązań i należności według stanu na dzień 31.12.2009 roku.
3. Analiza realizacji planu i rozliczenia przez gminy dla Powiatu środków finansowych w ramach pomocy finansowej w 2009 roku.
4. Analiza rezerw ogólnych i celowych.
5. Zapoznanie się komisji z informacją dotyczącą bilansu łącznego Powiatu za 2009 rok.
6. Analiza wybranej dotacji oraz raportów kasowych.



7. Zapoznanie się z opiniami komisji stałych w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2009 rok.
8. Wyrażenie opinii na temat wykonania budżetu Powiatu w 2009 roku i przyjęcie sprawozdania.
9. Przedstawienie i przyjęcie wniosku Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2009 rok.
10. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2009 rok oraz udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2009 rok.

I. Ustalenia wstępne

1. Księgowość organu - Powiatu Łódzkiego Wschodniego, Starostwa - jednostki budżetowej, funduszy celowych, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i dochodów Skarbu Państwa prowadzona była w 2009 r. w oparciu o:
 - 1) ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.);
 - 2) ustawę o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.);
 - 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.);
 - 4) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno – prawną (Dz.U. z 2006 r. Nr 116, poz. 783 z późn. zm.);
 - 5) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r. Nr 115, poz. 781);
 - 6) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.);
 - 7) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 października 2007 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. Nr 209, poz.1511);
 - 8) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2006 r. Nr 113, poz. 770 z późn. zm.);
 - 9) Zarządzenie Nr 20/A/2004 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 21.10.2004 r. w sprawie zasad gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Starostwie Powiatowym w Łodzi.
 - 10) Zarządzenie Starosty Łódzkiego Wschodniego Nr 15/2006 z dnia 3 lipca



- 2006 r. w sprawie ustalenia metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości przy użyciu komputera w Starostwie Powiatowym w Łodzi;
- 11) Instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym w Łodzi
 - a. Zarządzenie Nr 16/2006 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 3 lipca 2006 r.
 - 12) ustalenie instrukcji w sprawie gospodarki kasowej w Starostwie Powiatowym w Łodzi – Zarządzenie Nr 17/2006 z dnia 3 lipca 2006 r.
 - 13) Zarządzenie Nr 30/2006 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 31.10.2006 r. w sprawie dokumentacji określającej zasady prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym.
 - 14) Zatwierdzenie Nr 30/2006 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 31 października 2006 r. w sprawie dokumentacji określającej zasady prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Łodzi.
 - 15) Zarządzenie Nr 46/2007 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 26 września 2007 r. w sprawie ustalenia planu kwot środków pomocowych dla projektu nr Z/2.20/I/1.1.1/34/05 w ramach zadania „Przebudowa i modernizacja drgi powiatowej Nr 2912E (24156) w gminie Andrespol”.
 - 16) Zarządzenie Nr 61/2008 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 12 sierpnia 2008 r. zmieniające Zarządzenie Nr 30/2006 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 31 października 2006 r. w sprawie dokumentacji określającej zasady prowadzenia rachunkowości Starostwa Powiatowego w Łodzi.
 - 17) Zarządzenie Nr 34/A/2009 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 8 kwietnia 2009 r. w sprawie ustalenia planu kont środków pomocowych dla projektu pn. „Jestem, Jesteś”.
 - 18) Zarządzenie Nr 107/2009 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 1 października 2009 r. w sprawie ustalenia planu kont środków pomocowych dla projektu „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego”.
 - 19) Zarządzenie Nr 127/2009 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 1 grudnia 2009 r. w sprawie ustalenia planu kont środków pomocowych dla projektu „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze”
2. Sprawozdanie za rok 2009 sporządzone zostało w oparciu o prowadzoną ewidencję księgową w zakresie wykonania budżetu oraz rachunkowości budżetowej przy zachowaniu ciągłości bilansowej.
- Sprawozdania na drukach Rb-27S - o dochodach, Rb-28S - o wydatkach, Rb-31 - z wykonania planów finansowych gospodarstw pomocniczych, Rb-33 - z wykonania planów finansowych funduszy celowych, Rb-Z o zobowiązaniach, Rb-UZ - uzupełniające o zobowiązaniach, Rb-N - o należnościach, Rb-UN- uzupełniające należnościach, Rb-NDS - o nadwyżce



budżetowej, Rb-27ZZ – z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, Rb-ST – sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego zostały złożone w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi oraz sprawozdanie Rb-50 o dotacjach do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi w terminie ustalonym przez Ministra Finansów.

Bilans z wykonania budżetu Powiatu, zbiorczy bilans jednostek budżetowych, zbiorczy bilans gospodarstw pomocniczych zostały złożone do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi.

3. Komisja zapoznała się z przedłożonymi do kontroli sprawozdaniami oraz prowadzoną ewidencją, na podstawie której sporządzono sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu powiatu łódzkiego wschodniego za rok 2009.

II Ustalenia szczegółowe

A. INFORMACJE FINANSOWE DOTYCZĄCE BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

AKTYWA BILANSU BUDŻETU

1. Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym Powiatu na dzień 31.12.2009 r. wynosi **4.126.328,83 zł** (potwierdzenie salda na dzień 31.12.2009 r. w załączeniu).

Na środki pieniężne w banku składają się następujące pozycje:

- | | |
|--|-----------------|
| ▫ środki finansowe pozostałe z 2009 r. | 3.313.757,50 zł |
| ▫ część subwencji oświatowej wpłaconej w miesiącu grudniu 2009 r. na przyszłe wydatki w miesiącu styczniu 2010 r. | 598.077,00 zł |
| ▫ przekazane środki w miesiącu grudniu 2009 r. na wydatki w miesiącu styczniu 2010 r. dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Koluszkach | 170.000,00 zł |
| ▫ zwrot środków z tytułu niewykorzystanych dotacji za 2009 r. | 41.088,02 zł |
| w tym: | |
| – Łódzki Urząd Wojewódzki | 100,55 zł |
| – Urząd Miejski w Rzgowie | 12.457,50 zł |
| – Urząd Miejski w Koluszkach | 17.015,08 zł |

– Urząd Miejski w Tuszynie	11.514,89 zł
▫ nadpłata podatku od osób prawnych CIT	11,05 zł
▫ mylne wpłaty od podległych jednostek budżetowych	3.387,00 zł
▫ odsetki kapitałowe od rachunku bankowego subkonta przy powiecie „Rozbudowa DPS w Wiśniowej Górze”	8,26 zł
2. Należności ogółem	312.460,18 zł
z tego:	
należności od budżetów:	
– udział w podatku dochodowym od osób prawnych CIT	1.832,83 zł
– udział w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT	310.302,00 zł
– należności od jednostek budżetowych z tytułu rozliczenia dochodów Powiatu za 2009 rok	325,34 zł
– należności od jednostek budżetowych z tytułu niewykorzystanych dotacji na wydatki	0,01 zł
Suma bilansowa składa się z następujących pozycji:	
1. Środki na rachunku bankowym	4.126.328,83 zł
2. Należności	<u>312.460,18 zł</u>
RAZEM AKTYWA bilansu budżetu	4.438.789,01 zł

PASYWA BILANSU BUDŻETU:

1. Zobowiązania ogółem	4.367.294,33 zł
z tego:	
▫ z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych i tak:	4.322.800,00 zł
– BANK SPÓŁDZIELCZY O/ANDRESPOL	
Kredyt zaciągnięto w 2006 r. w wysokości	2.300.000,00 zł
Spłacono do dnia 31.12.2009 r.	2.229.400,00 zł
Stan zobowiązania na dzień 31.12.2009 r.	706.000,00 zł
– BANK SPÓŁDZIELCZY O/ANDRESPOL	
Kredyt zaciągnięto w 2007 r. w wysokości	2.300.000,00 zł
Spłacono do dnia 31.12.2009 r.	1.052.000,00 zł
stan zobowiązań na dzień 31.12.2009 r.	1.248.000,00 zł
– IGB O/Łódź	
Kredyt zaciągnięto w 2009 r.	2.500.000,00 zł
Spłacono do dnia 31.12.2009 r.	131.200,00 zł

stan zobowiązań na dzień 31.12.2009 r. 2.368.800,00 zł
Potwierdzenie salda z tytułu zaciągnięcia długoterminowych kredytów
w załączeniu.

▫ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	44.494,33 zł
z tego:	
- zwrot z tytułu niewykorzystanych dotacji:	
- Łódzki Urząd Wojewódzki	100,55 zł
- Urząd Miejski w Rzgowie	12.457,50 zł
- Urząd Miejski w Koluszkach	17.015,08 zł
- Urząd Miejski w Tuszynie	11.514,89 zł
- zwrot nadpłaconego podatku od osób prawnych CIT	11,05 zł
- zwrot mylnych wpłat do podległych jednostek budżetowych	3.387,00 zł
- zwrot odsetek od subkonta	8,26 zł

2. DEFICYT Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2009 r. - 1.599.916,67 zł

DOCHODY wg konta 901	- 35.413.555,87 zł
WYDATKI wg konta 902	- 37.013.472,54 zł

3. WYNIK NA FUNDUSZACH POMOCOWYCH - 40.150,07 zł

DOCHODY 907	546.729,90 zł
WYDATKI 908	<u>586.879,97 zł</u>

Ujemny wynik na funduszach pomocowych - 40.150,07 zł

Wyrównanie dotacji za 2009 rok na funduszach pomocowych nastąpi
w 2010 r.

4. SKUMULOWANA NADWYŻKA 943.484,42 zł

- SKUMULOWANY DEFICYT za lata minione	- 204.011,15 zł
- Nadwyżka z wykonania budżetu za 2008 r.	<u>+1.147.495,57 zł</u>
	+ 943.484,42 zł

5. INNE PASYWA 768.077,00 zł
z tego:



- przekazana częściowo subwencję oświatową na wydatki w 2010 r. 598.077,00 zł
- przekazane częściowo środki na 2010 r. dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Koluszkach na wydatki w 2010 r. 170.000,00 zł

Suma bilansowa składa się z następujących pozycji:

1. Zobowiązania ogółem	+ 4.367.294,33 zł
2. Niedobór budżetu za 2009 r.	- 1.599.916,67 zł
3. Wynik na funduszach pomocowych za 2009 r.	- 40.150,07 zł
4. Skumulowana nadwyżka za lata minione	+ 943.484,42 zł
5. Inne pasywa	<u>+ 768.077,00 zł</u>
Razem PASYWA bilansu budżetu	4.438.789,01 zł

Suma bilansowa aktywów i pasywów jest równa.

B. INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA:

▫ Starostwa i funduszy celowych

- Stan Gotówki w kasie na dzień 31 grudnia 2009r. wg raportów kasowych:
 - Raport kasowy Nr 123/S/2009 stan na dzień 31.12.2009r. „0”,
 - Raport kasowy Nr 242/K/2009 stan na dzień 31.12.2009r. „0”,
 - Raport kasowy Nr 242/OPL/2009 stan na dzień 31.12.2009r. „0”

Kserokopie raportów kasowych dołączone są do niniejszego protokołu.

Aktywa Bilansu Starostwa:

1. Środki trwałe	36.857.788,95 zł
Środki trwałe wykazane w bilansie są pomniejszone o naliczone umorzenia do dnia 31.12.2009r.	
2. Wartości niematerialne i prawne	116.215,17 zł
3. Inwestycje rozpoczęte i niezakończone	2.461.557,67 zł

z tego:



▪ Rozbudowa DPS w Wiśniowej Górze	2.072.433,14 zł
▪ Termomodernizacja Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Koluszkach	107.180,00 zł
▪ Dokumentacja techniczna na budowę chodnika dla pieszych w Gałkowie	22.270,00 zł
▪ Dokumentacja projektowo kosztorysowa na Modernizację drogi powiatowej Nr 2911E	37.088,00 zł
▪ Dokumentacja techniczna na wykonanie remontu drogi Nr 2911E	65.880,00 zł
▪ Dokumentacja kosztorysowana modernizację drogi Nr 2912E	17.248,61 zł
▪ „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji przestrzennej Województwa Łódzkiego”	139.457,92 zł

II Razem aktywa trwałe (1+2+3) 39.435.561,79 zł

4. Należności z tytułu dostaw i usług za wypisy i wyrisy geodezyjne i kartograficzne 19.452,35 zł

z tego:

- PODGiK (gospodarstwo pomocnicze)	16.282,25 zł
- Urząd Gminy Nowosolna	1.301,00 zł
- Urząd Miasta Rzgów	1.869,10 zł

5. Pozostałe należności 166.505,01 zł

z tego:

▪ należności z tytułu:	
- rozliczenia dochodów powiatu	9.500,46 zł
- należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	60.572,00 zł
▪ należności Skarbu Państwa	79.269,83 zł
z tego:	
- opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa	8.369,23 zł
- należności z tytułu dzierżawy gruntów Skarbu Państwa	122,82 zł
- odsetki naliczone za opóźnione należności Skarbu Państwa	891,10 zł
- należności za kary i grzywny budowlane (Skarb Państwa)	69.886,68 zł
▪ należności z tytułu niewykonania robót inwestycyjnych „Zakład Wielobranżowy EVIKAN” w Katowicach	15.758,25 zł

sprawa w toku	
▪ pozostałe należności	1.404,47 zł
6. Środki pieniężne w banku	572.523,53 zł
z tego:	
- środki na rachunku bankowym depozytowym	130.770,73 zł
- środki na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	2784,72 zł
- środki na rachunku bankowym Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	172.613,62 zł
- środki na rachunku bankowym Powiatowego Funduszu Środowiska i Gospodarki Wodnej	266.197,55 zł
- subkonto rachunku bankowego przy Starostwie – rozliczenie środków gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa (potwierdzenie środków na rachunku w załączeniu)	156,91 zł
7. Rozliczenie międzyokresowe	4.812,16 zł
Dotyczy dokonanych przedpłat w 2009r. na prasę i miesięczniki na rok 2010.	
Razem aktywa obrotowe (4+5+6+7)	763.293,05 zł
Razem aktywa bilansu Starostwa	40.198.854,84 zł
- aktywa trwałe	39.435.561,79 zł
- aktywa obrotowe	763.293,05 zł

PASywa BILANSU STAROSTWA

8. Fundusz jednostki		14.486.564,12 zł
Składa się z:		
- Funduszu w środkach trwałych MA	+	36946589,80 zł
- Funduszu inwestycyjnego MA	+	2.461.557,66 zł
- Funduszu jednostki WN	-	24.921.583,34 zł
9. Zysk netto		24.608.420,25 zł
- Przychody budżetowe	+	32.979.100,07 zł
- Przychody finansowe	+	175.414,00 zł
- Przychody operacyjne	+	1.748.000,66 zł
- Koszty wg rodzajów	-	10.037.613,55 zł



- Koszty finansowe	-	36,80 zł
- Koszty operacyjne	-	261.256,29 zł

Zmiana stanu produktów	+	4.812,16 zł
------------------------	---	-------------

I. FUNDUSZ JEDNOSTKI	39.094.984,37 zł
fundusz jednostki	14.486.564,12 zł
wynik finansowy	24.608.420,24 zł

II. Fundusze celowe	428.846,53 zł
----------------------------	----------------------

z tego:

- Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym 162.648,98 zł
- Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 266.197,55 zł

1. Zobowiązania krótkoterminowe	611.667,22 zł
--	----------------------

z tego:

z tytułu:

- Dostaw robót i usług 70.687,54 zł
- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 40.269,26 zł
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (naliczenie wynagrodzenia jednorazowego za 2009r.) 232.255,37 zł
- Zobowiązania wobec Skarbu Państwa 79.269,83 zł
- Pozostałe zobowiązania 1.543,92 zł
- Zobowiązania z tytułu rozliczenia inwestycji zakończonej (sprawa w toku) 27.414,32 zł
- Wpłacone depozyty 130.770,73 zł
- Zobowiązania z tytułu odpisu z PFGZGiK za IV kwartał 2009r. wobec:
 - 1) CFGZGiK 14.708,49 zł
 - 2) WFGZGiK 14.708,49 zł

Zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	39,27 zł
2. Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	63.356,72 zł

III Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze (1+2)	675.023,94 zł
--	----------------------



RAZEM PASYWA

40.198.854,84 zł

I	Fundusz	+ 39.094.984,37 zł
II	Fundusze celowe	+ 428.846,53 zł
III	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze	+ 675.023,94 zł

SUMA AKTYWÓW RÓWNA SIĘ SUMIE PASYWÓW

Wykazane stany zadłużenia z tytułu kredytów długoterminowych są zgodne z potwierdzonymi saldami przez w/w banki według stanu na dzień 31.12.2009 r.

Zarząd Powiatu w roku 2009 nie poręczał innym jednostkom pożyczek i kredytów.

C. DOCHODY BUDŻETU POWIATU

1. Plan dochodów Powiatu Łódzkiego Wschodniego został ustalony po zmianach na 2009 r. w wysokości **34.983.631,27 zł**.

Plan dochodów ogółem powiatu za 2009 r. wykonany został w wysokości **35.960.285,77 zł**.

2. **Wydatki budżetu powiatu**

Plan wydatków ogółem Powiatu Łódzkiego Wschodniego po zmianach na 2009 r. został ustalony na poziomie **40.248.969,27 zł**, a zrealizowany w wysokości **37.600.352,51 zł**.

Dokonano również sprawdzenia równowagi budżetowej za 2009 rok.

	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2009 r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2009 r.	wsk. %
Dochody ogółem	34.983.631,27 zł	35.960.285,77	102,79
Przychody	6.407.484,00 zł	6.407.484,42 zł	100,00
Razem	41.391.115,27 zł	42.367.770,19	102,36
Wydatki ogółem	40.248.969,27	37.600.352,51 zł	93,42
Rozchody	1.142.146,00 zł	1.141.200,00 zł	99,92
Razem	41.391.115,27 zł	38.741.552,51	93,60

III. Wnioski końcowe

Po rozpatrzeniu przedłożonego sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu powiatu w 2009 r. w oparciu o dokumenty źródłowe, dodatkowe wyjaśnienia i dostarczone analizy Komisja Rewizyjna stwierdziła, iż zaplanowane wydatki na 2009 r. zostały zrealizowane poniżej ustalonego planu (limitu) na 2009 r. Zachowana była równowaga budżetowa.

W trakcie realizacji budżetu powiatu Zarząd Powiatu dokonywał koniecznych zmian, do których był upoważniony w uchwale budżetowej i na podstawie ustawowego upoważnienia wynikającego z normy prawnej określonej w art. 128 ustawy o finansach publicznych - podejmując stosowne uchwały Zarządu.

W pozostałych przypadkach Zarząd powiatu zgłaszał stosowne inicjatywy uchwałodawcze przedstawiając Radzie Powiatu projekty uchwał Rady Powiatu. Komisja uznaje przedłożone sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2009 r. za poprawne i wiarygodne w zakresie realizacji:

- dochodów i wydatków,
- przychodów i rozchodów,
- planów finansowych gospodarstw pomocniczych,
- planu finansowego Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- planu finansowego Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- planu dochodów budżetu państwa realizowanych przez Powiat Łódzki Wschodni w 2009 r.

