

UCHWAŁA NR 1/2019
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU PABIANICKIEGO
z dnia 14 maja 2019 roku

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego, sprawozdania rocznego
z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok oraz w sprawie wniosku
o absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący – radny Robert Rządziński
2. Wiceprzewodnicząca – radna Anna Pierzchała - Gładysz
3. Członek – radna Anna Bujacz
4. Członek – radny Paweł Kania
5. Członek – radna Maria Wróbel

po rozpatrzeniu, uchwala, co następuje:

§ 1. Pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe Powiatu Pabianickiego za 2018 rok.

§ 2. Pozytywnie opiniuje sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wyrażoną w Uchwale I/34/2019 z dnia 9 kwietnia 2019 r. o tym sprawozdaniu oraz w Uchwale I/39/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r. w sprawie sprostowania oczywistej omyłki zawartej w Uchwale Nr I/34/2019 z dnia 9 kwietnia 2019 roku.

§ 3. Przyjmuje informację Zarządu Powiatu Pabianickiego o stanie mienia Powiatu Pabianickiego za rok 2018.

§ 4. Wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2018 rok.

1. Przewodniczący - Robert Rządziński *RRządziński*
2. Wiceprzewodnicząca - Anna Pierzchała - Gładysz *A. Pierzchała - Gładysz*
3. Członek – Anna Bujacz *Anna Bujacz*
4. Członek - Paweł Kania *Paweł Kania*
5. Członek – Maria Wróbel *Maria Wróbel*

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach: 23 kwietnia 2019 roku, 14 maja 2019 roku, pracując w oparciu o:

- 1) Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. 2019 r. poz. 511)
- 2) Statut Powiatu Pabianickiego, stanowiący załącznik do Uchwały Nr LVI/398/18 Rady Powiatu Pabianickiego z dnia 27 września 2018 r. (Dz. Urzędowy Województwa Łódzkiego z dnia 3 października 2018 r. poz. 5002)
- 3) Roczny plan kontroli i pracy Komisji Rewizyjnej na 2018 rok, przyjęty przez Radę Powiatu Pabianickiego Uchwałą Nr XLIV/314/17 z dnia 21 grudnia 2017 roku.
- 4) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 869)
- 5) Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.)

dokonała oceny:

- sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego złożonego przez Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 23 kwietnia 2019 roku;
- sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok, złożonego przez Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 26 marca 2019 roku.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy prawidłowości wykonanych wydatków oraz realizacji dochodów, kierując się kryterium gospodarności, celowości, legalności, efektywności przedsięwziętych działań, a także wysokości zadłużenia Powiatu w stosunku do wykonanych dochodów.

Szczegółowej analizie poddano dane zawarte w następujących dokumentach:

- sprawozdanie finansowe Powiatu Pabianickiego za 2018 rok składające się z: bilansu z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok, łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych, łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych, informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych,
- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok wraz z uchwałą Nr XLIV/306/17 Rady Powiatu Pabianickiego z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Pabianickiego na 2018 rok oraz z uchwałami dokonującymi zmian budżetu i w budżecie podejmowanymi w 2018 roku,
- sprawozdaniach budżetowych oraz w sprawozdaniach w zakresie operacji finansowych.

Komisja Rewizyjna dokonując analizy wyżej wymienionych dokumentów stwierdziła, że plan po zmianach dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Pabianickiego na 31 grudnia 2018 roku jest zgodny ze zmianami wprowadzonymi w ciągu roku uchwałami Rady Powiatu Pabianickiego i Zarządu Powiatu Pabianickiego. Przedstawione wielkości planów dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zawarte w sprawozdaniu rocznym i w sprawozdaniach budżetowych są zgodne z kwotami uchwalonymi w budżecie.

RR APG B'  WRS

Dochody wg uchwały budżetowej	92 684 296,00 zł
Dochody plan po zmianach	104 841 563,92 zł
Dochody wykonane	106 409 823,27 zł
% wykonania dochodów do planu po zmianach	101,50 %

Struktura dochodów budżetu Powiatu w 2018 roku i ich wykonanie przedstawiało się następująco:

Źródła pochodzenia dochodów	Wykonanie dochodów	Wykonanie dochodów do planu po zmianach	Struktura dochodów
Dochody własne	55 248 999,53 zł	104,54 %	51,92 %
Dotacje celowe	26 492 348,74 zł	96 97 %	24,90 %
Subwencja ogólna	24 668 475,00 zł	100,0 %	23,18 %

Wydatki wg uchwały budżetowej	98 919 183,83 zł
Wydatki plan po zmianach	114 003 738,11 zł
Wydatki wykonane	106 851 270,78 zł
% wykonania wydatków do planu po zmianach	93,73 %

W toku wykonywania budżetu pozyskane zostały dochody między innymi z następujących źródeł:

1. Budżet państwa:

dotacje celowe na:

- zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami w tym:

zadania bieżące – 928 170,91 zł

zadania inwestycyjne – 57 852,05 zł

- zadania własne powiatu w tym:

zadania bieżące

- realizacja zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „Aktywna tablica” – 17 592,00 zł
- dotacja na wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego realizującego pracę socjalną w środowisku – 3 000,00 zł
- dotacja na dofinansowanie działalności domów pomocy społecznej – 598 089,00 zł
- dofinansowanie zadania publicznego w ramach „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018” – 21 319,00 zł

RR APG, B. [signature] [signature]

2. Pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego oraz dotacje otrzymane na podstawie porozumień od gmin:
na zadania bieżące:

- realizowane przez Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach (pokrycie kosztów utrzymania w tym: wynagrodzenie dla doradców metodycznych oraz głównego konsultanta) – 91 970,00 zł
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla opiekuna zapewniającego opiekę podczas dowozu uczniów niepełnosprawnych zamieszkałych na terenie Gminy Konstantynów Łódzki do Zespołu Szkół Nr 4 w Konstantynowie Łódzkim – 9 219,24 zł

na zadania inwestycyjne realizowane na drogach powiatowych – 2 861 059,67 zł

3. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:

na zadania bieżące:

- 2,5% na obsługę zadań z zakresu rehabilitacji społecznej oraz środki na obsługę realizacji programów finansowanych ze środków PFRON – 23 378,59 zł

zadania inwestycyjne realizowane w DPS Konstantynowie Łódzkim:

- poprawa funkcjonalności obiektów ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych – 150 000,00 zł
- zakup samochodu dostawczego do przewozu osób niepełnosprawnych – 79 384,20 zł

4. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej:

zadania bieżące

dofinansowanie Powiatu w zakresie zbierania pojazdów wycofanych z eksploatacji – 23 000,00 zł.

5. Dotacje z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi

na zadanie inwestycyjne

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 3314E w miejscowości Jerwonice, Gmina Lutomiersk” – 426 320,00 zł

6. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich;

- środki z budżetu UE - 3 591 902,46 zł
- środki krajowe - 133 507,07 zł

7. Darowizny – 48 800,00 zł

8. Inne dochody

na zadania bieżące

- środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na finansowanie działań na rzecz kształcenia ustawicznego (szkolenia, studia podyplomowe) – 9 440,00 zł
- refundacja robót publicznych ze środków Funduszu Pracy – 467 986,00 zł
- środki z tytułu wpłat gmin i powiatów za dzieci z innych powiatów umieszczone w placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie Powiatu Pabianickiego oraz zwrot kosztów pobytu dzieci z innych powiatów w rodzinach zastępczych naszego powiatu – 658 380,13 zł

PR ARG, B. G. P. m. s.

- środki z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej (z Funduszu Pracy) – 51 500,00 zł
- środki na zadania z zakresu ochrony środowiska – 173 908,71 zł
- wpłaty za pobyt mieszkańców w Domach Pomocy Społecznej – 929 114,69 zł
- wpłaty z tytułu opłat komunikacyjnych – 56 638,02 zł
- środki zasądzone wyrokiem sądu na rzecz wychowanków Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych – 30 000,00 zł
- refundacja kosztów utrzymania sygnalizacji świetlnej oraz zimowego utrzymania dróg od Zarządu Dróg Wojewódzkich w Łodzi – 202 997,06 zł
- udział we wpływach z podatku dochodowego:
 - od osób prawnych - 493 251,00 zł
 - od osób fizycznych – 1 913 596,00 zł
- udział powiatów w realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 334 643,13 zł
- część oświatowa subwencji ogólnej – 362 826,00 zł
- uzupełnienie subwencji ogólnej – 186 123,00 zł
- wpłaty dotyczące powierzenia wykonywania pracy cudzoziemcowi – 30 825,00 zł
- wpływy związane z wykonywaniem zadań z zakresu geodezji i kartografii – 98 042,32 zł

na zadanie inwestycyjne

wsparcie od firmy ubezpieczeniowej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Modernizacja i rozbudowa systemu telewizji przemysłowej w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach, ul. Gdańska 5” – 4 050,00 zł

Szczegółowej analizie poddano wykonanie wydatków majątkowych, które w 2018 r. zrealizowano w wysokości 14 932 711,54 zł. Różnica między planem a wykonaniem wydatków majątkowych wynika między innymi z uzyskania niższych cen w postępowaniach przetargowych, niższych kwot uwzględnionych w kosztorysach powykonawczych, pozostawieniem przez Gminę Ksawerów oraz Gminę Pabianice wyższych środków przeznaczonych na pomoc finansową dla Powiatu Pabianickiego na realizację zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych, na które w wyniku postępowania przetargowego uzyskano kwoty niższe niż wynikały z wcześniej planowanych wartości, przesunięcie realizacji wspólnego zadania realizowanego przez członków Związku Powiatu Województwa Łódzkiego na lata następne oraz niewykorzystane środki rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne. Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane zgodnie z przyjętymi założeniami merytorycznymi.

Prace remontowe wykonane w 2018 roku w budynkach Powiatu Pabianickiego oraz na drogach powiatowych w znacznym stopniu poprawiły stan tych nieruchomości.

Należy zaznaczyć, że na koniec 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Przychody wg uchwały budżetowej	10 508 364,18 zł
Przychody plan po zmianach	12 973 802,24 zł
Przychody wykonane	16 438 048,52 zł
% wykonania przychodów do planu po zmianach	126,70 %

RR, APG, BFG, mof.

Rozchody wg uchwały budżetowej	4 273 476,35 zł
Rozchody plan po zmianach	3 811 628,05 zł
Rozchody wykonane	3 811 628,05 zł
% wykonania rozchodów do planu po zmianach	100,00 %

Rozchody (spłata kredytów) wykonane zostały zgodnie z przyjętym przez Radę Powiatu Pabianickiego planem po zmianach na 2018 rok

Budżet Powiatu Pabianickiego za 2018 rok zamknął się deficytem w wysokości 441 447,51 zł. przy planowanym deficycie w wysokości 9 162 174,19 zł.

Łączna kwota długu Powiatu Pabianickiego na 31 grudnia 2018 roku wynosi 12 193 300,00 zł co stanowi 11,45 % wykonanych dochodów ogółem budżetu. W kwocie tej mieści się również tytuł dłużny w wysokości 1 000 000,00 zł powstały w 2017 roku, którego spłata w kolejnych latach budżetowych prognozowana jest z wydatków budżetu, związany z realizacją umowy pn. „Zakup nieruchomości położonej w Pabianicach przy ul. Gdańskiej 3/5”.

Ponadto Komisja Rewizyjna stwierdziła:

- budżet był zrównoważony i realizowany zgodnie z przyjętym planem,
- nie przekroczony został plan poszczególnych wydatków.

Komisja Rewizyjna badała prawidłowość wykonania przez Zarząd Powiatu swoich uprawnień do dokonywania zmian w budżecie w ramach kompetencji ustawowych i udzielonych przez Radę Powiatu Pabianickiego w uchwale budżetowej na 2018 rok. Nie stwierdzono w tym zakresie przekroczenia uprawnień organu wykonawczego.

W budżecie Powiatu Pabianickiego na 2018 rok utworzone były rezerwy w łącznej kwocie: 4 807 214,20 zł, z czego:

1. rezerwa ogólna budżetu w kwocie 200 000,00 zł
2. rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie 4 501 434,00 zł
3. rezerwa celowa na wydatki majątkowe w kwocie 105 780,20 zł

Rezerwy zostały rozdysponowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Ponadto Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie planu finansowego dotyczącego zadań z zakresu ochrony środowiska oraz zadań realizowanych w ramach środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy wykonania planu dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2018 roku w wyniku, której ustalono że:

R2, A7G, PAB, WSR.

Dochody Skarbu Państwa plan wg uchwały budżetowej	2 640 400,00 zł
Dochody Skarbu Państwa plan po zmianach	2 640 400,00 zł
Dochody wykonanie	3 683 535,02 zł
Udział Powiatu w dochodach uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonanie	1 211 605,13 zł

Większe wykonanie dochodów wynika m.in. z większych wpływów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Windykacja należności prowadzona była na bieżąco.

W opinii Komisji Rewizyjnej, Zarząd Powiatu Pabianickiego wykonał budżet Powiatu Pabianickiego w 2018 roku w wysokościach przedstawionych w sprawozdaniu finansowym Powiatu Pabianickiego za 2018 rok, w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu oraz w pozostałych sprawozdaniach.

Oceniając wykonanie budżetu za 2018 rok Komisja Rewizyjna wzięła również pod uwagę opinie komisji merytorycznych:

1. Komisji Oświaty i Wychowania,
2. Komisji Budżetu i Finansów,
3. Komisji Infrastruktury Technicznej, Ochrony Środowiska i Rolnictwa,
4. Komisji Spraw Obywatelskich, Promocji oraz Rozwoju Powiatu.

Opinie powyższych komisji były pozytywne.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach, które odbyły się w dniach:

- 26 lutego 2019 roku zapoznała się z wynikami kontroli wewnętrznych, przeprowadzonych w roku 2018,
- 23 kwietnia 2019 roku rozpatrywała informację Zarządu Powiatu Pabianickiego o stanie mienia powiatu pabianickiego za rok 2018,
- 14 maja 2019 roku wzięła pod uwagę wyniki całorocznych kontroli przeprowadzonych zgodnie z planem kontroli i pracy Komisji Rewizyjnej na 2018 rok oraz zapoznała się z wynikami audytów wewnętrznych, a także kontroli zewnętrznych.

Ponadto Komisja zapoznała się z opiniami wyrażonymi w:

- uchwale nr I/139/2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 9 października 2018 roku w sprawie opinii dotyczącej informacji z przebiegu wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za I półrocze 2018 r.
- uchwale nr I/34/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 9 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Pabianickiego z wykonania budżetu za 2018 rok oraz w Uchwale I/39/2019 z dnia 18 kwietnia 2019 r. w sprawie sprostowania oczywistej omyłki zawartej w Uchwale Nr I/34/2019 z dnia 9 kwietnia 2019 roku.

RR, APG, B. [signature]

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe ustalenia wynikające z oceny wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego w 2018 roku dają podstawę do pozytywnego zaopiniowania wykonania budżetu Powiatu za 2018 r. i wystąpienia do Rady Powiatu Pabianickiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu Pabianickiego absolutorium za 2018 r.

Głosowanie za przyjęciem sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego za 2018 rok.

W głosowaniu udział wzięło 4 członków Komisji:

„za” przyjęciem sprawozdania	– 4 głosy
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	– 0 głosów
„wstrzymujących się”	– 0 głosów

(Protokół z głosowania w załączeniu).

Głosowanie za przyjęciem rocznego sprawozdania Zarządu Powiatu Pabianickiego z wykonania budżetu za 2018 rok.

W głosowaniu udział wzięło 4 członków Komisji:

„za” przyjęciem sprawozdania	– 4 głosy
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	– 0 głosów
„wstrzymujących się”	– 0 głosów

(Protokół z głosowania w załączeniu).

Głosowanie w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok

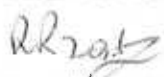
W głosowaniu udział wzięło 5 członków Komisji:

„za” przyjęciem sprawozdania	– 5 głosów
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	– 0 głosów
„wstrzymujących się”	– 0 głosów

(Protokół z głosowania w załączeniu).

W związku z tym Uchwała Nr 1/2019 została podjęta. (Protokoły z głosowań w załączeniu).

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej


Robert Rządziński

Załączniki:

1. Protokół z głosowania sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego za 2018 rok
– załącznik nr 1;
2. Protokół z głosowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok – załącznik nr 2;
3. Protokół z głosowania w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za rok 2018 – załącznik nr 3.

RE, APG, 31.01.2019

Pabianice, dnia 23 kwietnia 2019 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

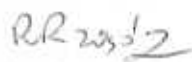
wniosku o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego.

Głosowanie jawne.
Głosowało 4 radnych.

„za” przyjęciem sprawozdania	– 4 radnych;
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	– 0 radnych;
„wstrzymujących się”	– 0 radnych.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym Powiatu Pabianickiego za 2018 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej


Robert Rządziński

RR, APG, B,  chr.

Pabianice, dnia 23 kwietnia 2019 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

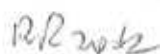
**wniosku o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania rocznego z wykonania
budżetu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok**

Głosowanie jawne.
Głosowało 4 radnych.

„za” przyjęciem sprawozdania	– 4 radnych;
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	– 0 radnych;
„wstrzymujących się”	– 0 radnych.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2018 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej


Robert Rządziński



Pabianice, dnia 14 maja 2019 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**


PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA
wniosku o udzielenie absolutorium
Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2018 rok

Głosowanie jawne.
Głosowało 5 radnych.

„za” wnioskiem głosowało	– 5 radnych;
„przeciw” wnioskowi głosowało	– 0 radnych;
„wstrzymało się”	– 0 radnych.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna udzieliła absolutorium Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2018 rok

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej


Robert Rządziński

RL, APG, BGP, CWS.