

UCHWAŁA NR 1/2016
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU PABIANICKIEGO
z dnia 24 maja 2016 roku

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego, sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok oraz w sprawie wniosku o absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący – radny Robert Rządziński
2. Wiceprzewodniczący – radna Jadwiga Wadowska- Gryzel
3. Członek – radny Marek Błoch
4. Członek – radna Wioletta Domańska
5. Członek – radny Paweł Kania
6. Członek – radny Andrzej Kurzawski
7. Członek – radny Łukasz Stencel

po rozpatrzeniu, uchwała, co następuje:

§ 1. Pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe Powiatu Pabianickiego za 2015 rok.

§ 2. Pozytywnie opiniuje sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wyrażoną w Uchwale I/67/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 r. o tym sprawozdaniu.

§ 3. Przyjmuje informację Zarządu Powiatu Pabianickiego o stanie mienia Powiatu Pabianickiego za rok 2015.

§ 4. Wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2015 rok.

1. Przewodniczący- Robert Rządziński.....
2. Wiceprzewodnicząca- Jadwiga Wadowska- Gryzel
3. Członek - Marek Błoch
4. Członek- Wioletta Domańska -
5. Członek- Paweł Kania
6. Członek - Andrzej Kurzawski.....
7. Członek - Łukasz Stencel.....

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach: 26 kwietnia 2016 roku, 10 maja oraz 24 maja 2016 r., pracując w oparciu o:

- 1) Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym, (Dz. U. 2015 r. poz. 1445 z późn. zm.)
- 2) Statut Powiatu Pabianickiego, stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu Pabianickiego (Dz. Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2005 r. Nr 326, poz. 2984 z 7 listopada 2005 r. z późn. zm.)
- 3) Roczny plan kontroli i pracy Komisji Rewizyjnej na 2015 rok, przyjęty przez Radę Powiatu Pabianickiego Uchwałą Nr III /15/14 z dnia 18 grudnia 2014 roku.
- 4) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)
- 5) Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2015 r. poz. 2164)

dokonała oceny:

- sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego złożonego, przez Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 26 kwietnia 2016 roku;
- sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok, złożonego przez Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 31 marca 2016 roku.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy prawidłowości dokonanych 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 2015 rok, obejmujące: bilans z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzone na dzień 31.12.2015 roku,
- sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok wraz z pismem Starosty Powiatu z dnia 28.04.2016 r stanowiące uzupełnienie i wyjaśnienie do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu,
- uchwała Nr IV /19/15 Rady Powiatu Pabianickiego z dnia 29 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Pabianickiego na 2015 rok wraz z uchwałami dokonującymi zmian budżetu i w budżecie podejmowanymi w 2015 roku,
- sprawozdania statystyczne.

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 2015 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 opisowym i w sprawozdaniach statystycznych są zgodne z kwotami uchwalonymi w budżecie.

| | |
|---|------------------|
| Dochody wg uchwały budżetowej | 81 951 617,81 zł |
| Dochody plan po zmianach | 86 503 493,12 zł |
| Dochody wykonane | 86 996 664,25 zł |
| % wykonania dochodów do planu po zmianach | 100,57 % |

Struktura dochodów budżetu Powiatu w 2015 roku i ich wykonanie przedstawiało się następująco:

| Źródła pochodzenia dochodów | Wykonanie dochodów | Wykonanie dochodów do planu po zmianach | Struktura dochodów |
|-----------------------------|--------------------|---|--------------------|
| Dochody własne | 42 437 691,89 zł | 103,16% | 48,78% |
| Dotacje celowe | 19 051 438,36 zł | 95,93% | 21,90% |
| Subwencja ogólna | 25 507 534,00 zł | 100,0 % | 29,32% |

| | |
|---|------------------|
| Wydatki wg uchwały budżetowej | 81 690 165,91 zł |
| Wydatki plan po zmianach | 87 880 251,41 zł |
| Wydatki wykonane | 85 523 533,28 zł |
| % wykonania wydatków do planu po zmianach | 97,32% |

Wzrost planu dochodów i wydatków nastąpił między innymi w wyniku pozyskania dodatkowych środków, które pochodziły z następujących źródeł:

1. Budżet państwa - dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych powiatu:

na zadania inwestycyjne, przedsięwzięć realizowanych w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”

- a) „Przebudowa drogi powiatowej nr 3308E Szynkielew, Petrykozy, Kudrowice, Gmina Pabianice” – 674 921,26 zł,
- b) „Przebudowa drogi powiatowej nr 3303E: I etap – ul. Wolska, II etap – ul. Jana Pawła II i ul. Nowotki, III etap – ul. Wschodnia, IV etap ul. Szkolna, Gmina Ksawerów” – 869 233,60 zł.

na zadania bieżące - dofinansowanie zadania publicznego w ramach „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015” – 15 000 zł.

2. Pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego oraz dotacje otrzymywane na podstawie porozumień od gmin:
 - na zadania inwestycyjne realizowane na drogach powiatowych – 949 777,19 zł,
 - na zadania bieżące: na zadania z zakresu oświaty i wychowania – 88 066,00 zł.
3. Województwo Łódzkie:
 - na zadania inwestycyjne: dofinansowanie zadania „Remont drogi powiatowej nr 3310E Dłutów – Leszczyny Duże, Gmina Dłutów (rekonstrukcja)” – 182 036,41 zł,
 - na zadania bieżące: na zadanie „Aktualizacja map glebowo-rolniczych w zakresie gleb torfowych, torfowo-mułowych i mułowo – torfowych na terenie Powiatu Pabianickiego – etap I” – 69 490,00 zł zł.
4. Wojewódzki Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej
 - na zadania inwestycyjne, dofinansowanie dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej zakupów:
 - a) samochodu do likwidacji skażeń chemicznych i ekologicznych – 60 000,00 zł,
 - b) lekkiego samochodu operacyjnego – 75 000,00 zł.
5. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i gospodarki Wodnej
 - na zadania bieżące dofinansowanie Powiatu w zakresie zbierania pojazdów wycofanych z eksploatacji – 28 000,00 zł.
6. Refundacja ze środków Funduszu Pracy kosztów poniesionych w związku z zatrudnieniem bezrobotnych w ramach robót publicznych – 247 445,60 zł.
7. Odszkodowanie z tytułu nabycia prawa własności nieruchomości pod drogę S-8 – 58 961,00 zł.
8. Darowizny i inne wpłaty – 37 232,00 zł.
9. Pozostałe - płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego (DPS w Konstancynie Łódzkim, środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na finansowanie działań na rzecz kształcenia ustawicznego, sprzedaż samochodu osobowego – 47 183,49 zł

Szczegółowej analizie poddano wykonanie wydatków majątkowych, które w 2015 r. zrealizowano w wysokości 7 120 179,60 zł w tym 113 160,00 zł wydatki, które w 2015 roku nie wygasają z upływem roku budżetowego. Różnica między planem a wykonaniem wydatków majątkowych wynika między innymi z uzyskania niższych cen w postępowaniach przetargowych, niższych kwot uwzględnionych w kosztorysach powykonawczych, pozostawienia przez Gminę Ksawerów oraz Gminę Pabianice wyższych środków przeznaczonych na pomoc finansową dla Powiatu na realizację zadań na drogach

powiatowych, na które to w wyniku postępowania przetargowego uzyskano kwoty niższe niż wynikały z wcześniej planowanych wartości. Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane zgodnie z przyjętymi założeniami merytorycznymi.

Prace remontowe wykonane w 2015 roku w budynkach Powiatu Pabianickiego oraz na drogach powiatowych w znacznym stopniu poprawiły stan tych nieruchomości.

Należy zaznaczyć, że na koniec 2015 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

| | |
|---|-----------------|
| Przychody wg uchwały budżetowej | 2 325 548,10 zł |
| Przychody plan po zmianach | 3 963 758,29 zł |
| Przychody wykonane | 6 417 292,91 zł |
| % wykonania przychodów do planu po zmianach | 161,90 % |

| | |
|--|-----------------|
| Rozchody wg uchwały budżetowej | 2 587 000,00 zł |
| Rozchody plan po zmianach | 2 587 000,00 zł |
| Rozchody wykonane | 2 587 000,00 zł |
| % wykonania rozchodów do planu po zmianach | 100,00 % |

Rozchody (spłata kredytów) wykonane zostały zgodnie z przyjętym przez Radę Powiatu Pabianickiego planem na 2015 rok

Budżet Powiatu Pabianickiego za 2015 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 1 473 130,97 zł. Łączna kwota długu Powiatu Pabianickiego na 31 grudnia 2015 roku wynosi 8 577 600,15 zł co stanowi 9,86% wykonanych dochodów budżetu. Na 31 grudnia 2015 roku w stosunku do stanu na 31 grudnia 2014 roku zadłużenie Powiatu uległo zmniejszeniu o 2 587 000 zł.

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 2015 rok. Nie stwierdzono w tym zakresie przekroczenia uprawnień organu wykonawczego.

W budżecie Powiatu Pabianickiego na 2015 rok utworzone były rezerwy w łącznej kwocie: 2 241 417,00 zł, z czego:

1. rezerwa ogólna budżetu w kwocie 200 000,00 zł

2. rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie 1 841 417,00 zł
w tym:
- a) rezerwa na wynagrodzenia i składki od nich naliczone dla pracowników szkół i placówek oświatowych 595 292,00 zł
 - b) rezerwa na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej 152 361,00 zł
 - c) rezerwa na zadania z zakresu doskonalenia zawodowego nauczycieli 144 836,00 zł
 - d) rezerwa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 150 000,00 zł
 - e) rezerwa na wynagrodzenia i składki od nich naliczone dla pracowników pozostałych jednostek 798 928 zł
3. rezerwa celowa na wydatki majątkowe w kwocie 200 000,00 zł

Rezerwy zostały rozdysponowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Ponadto Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie planu finansowego dotyczącego zadań z zakresu ochrony środowiska oraz zadania realizowane 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 2015 roku w wyniku, której ustalono że:

| | |
|---|-----------------|
| Dochody Skarbu Państwa plan wg uchwały budżetowej | 3 904 600,00 zł |
| Dochody Skarbu Państwa plan po zmianach | 3 905 500,00 zł |
| Dochody wykonanie | 5 003 297,32 zł |
| Udział Powiatu w dochodach uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonanie | 1 242 895,49 zł |

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

W opinii Komisji Rewizyjnej, Zarząd Powiatu Pabianickiego wykonał budżet Powiatu Pabianickiego w 2015 roku w wysokościach przedstawionych w sprawozdaniu finansowym Powiatu Pabianickiego za 2015 rok, w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Powiatu oraz w sprawozdaniach w zakresie operacji finansowych.

Oceniając wykonanie budżetu za 2015 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:

- 19 stycznia 2016 roku zapoznała się z wynikami kontroli wewnętrznych, przeprowadzonych w roku 2015;
- 26 kwietnia 2016 roku rozpatrywała informację Zarządu Powiatu Pabianickiego o stanie mienia powiatu pabianickiego za rok 2015,
- 10 maja 2016 roku wzięła pod uwagę wyniki całorocznych kontroli przeprowadzonych zgodnie z planem kontroli i pracy Komisji Rewizyjnej na 2015 rok oraz zapoznała się z wynikami audytów wewnętrznych a także kontroli zewnętrznych.

Ponadto Komisja zapoznała się z opiniami wyrażonymi w:

- uchwale nr I/ 142 /2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 15 września 2015 roku w sprawie opinii dotyczącej informacji z przebiegu wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za I półrocze 2015 r.
- uchwale nr I/67/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 29 kwietnia 2016 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Pabianickiego z wykonania budżetu za 2015 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe ustalenia wynikające z oceny wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego w 2015 roku dają podstawę do pozytywnego zaopiniowania wykonania budżetu Powiatu za 2015 r. i wystąpienia do Rady Powiatu Pabianickiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu Pabianickiego absolutorium za 2015 r.

Głosowanie za przyjęciem sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego za 2015 rok.

W głosowaniu udział wzięło 7 członków Komisji:

- | | |
|----------------------------------|------------|
| „za” przyjęciem sprawozdania | – 5 głosów |
| „przeciw” przyjęciu sprawozdania | – 1 głos |
| „wstrzymujących się” | – 1 głos |
- (Protokół z głosowania w załączeniu).

Głosowanie za przyjęciem sprawozdania opisowego Zarządu Powiatu Pabianickiego z wykonania budżetu za 2015 rok.

W głosowaniu udział wzięło 7 członków Komisji:

- | | |
|----------------------------------|------------|
| „za” przyjęciem sprawozdania | – 5 głosów |
| „przeciw” przyjęciu sprawozdania | – 1 głos |
| „wstrzymujących się” | – 1 głos |
- (Protokół z głosowania w załączeniu).

Głosowanie w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok

W głosowaniu udział wzięło 7 członków Komisji:

| | |
|----------------------------------|------------|
| „za” przyjęciem sprawozdania | – 5 głosów |
| „przeciw” przyjęciu sprawozdania | – 1 głos |
| „wstrzymujących się” | – 1 głos |

(Protokół z głosowania w załączeniu).

W związku z tym Uchwała Nr 1/2016 została podjęta. (Protokoły z głosowań w załączeniu).

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński

Załączniki:

1. Protokół z głosowania sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego za 2015 rok
- załącznik nr 1;
2. Protokół z głosowania sprawozdania opisowego Zarządu Powiatu Pabianickiego
z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok – załącznik nr 2;
3. Protokół z głosowania w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu
Pabianickiego za rok 2015 .– załącznik nr 3.

Pabianice, dnia 24 maja 2016 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

wniosku o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego.

Głosowanie jawne.
Głosowało 7 radnych.

| | | |
|----------------------------------|-----|----------|
| „za” przyjęciem sprawozdania | – 5 | radnych; |
| „przeciw” przyjęciu sprawozdania | – 1 | radny; |
| „wstrzymujących się” | – 1 | radny. |

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym Powiatu Pabianickiego za 2015 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński

Pabianice, dnia 24 maja 2016 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

**wniosku o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania opisowego z wykonania
budżetu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok**

Głosowanie jawne.
Głosowało 7 radnych.

| | |
|----------------------------------|--------------|
| „za” przyjęciem sprawozdania | – 5 radnych; |
| „przeciw” przyjęciu sprawozdania | – 1 radny; |
| „wstrzymujących się” | – 1 radny. |

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2015 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński

Pabianice, dnia 24 maja 2016 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

**wniosku o udzielenie absolutorium
Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2015 rok**

Głosowanie jawne.
Głosowało 7 radnych.

| | |
|-------------------------------|--------------|
| „za” wnioskiem głosowało | – 5 radnych; |
| „przeciw” wnioskowi głosowało | – 1 radny; |
| „wstrzymało się” | – 1 radny. |

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna udzieliła absolutorium Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2015 rok

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński