

UCHWAŁA NR 1/2015
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU PABIANICKIEGO
z dnia 12 maja 2015 roku

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego, sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2014 rok oraz w sprawie wniosku o absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za 2014 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 2014 rok.

§ 2. Pozytywnie opiniuje sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2014 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wyrażoną w Uchwale I/52/2015 z dnia 28 kwietnia 2015 r. o tym sprawozdaniu.

§ 3. Przyjmuje informację Zarządu Powiatu Pabianickiego o stanie mienia Powiatu Pabianickiego za rok 2014.

§ 4. Wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2014 rok.

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

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach: 7 maja 2014 roku oraz 12 maja 2014 r., pracując w oparciu o:

- 1) Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym, (t.j. Dz. U. 2013 r. poz. 595 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 2014 rok, przyjęty przez Radę Powiatu Pabianickiego Uchwałą Nr LII /360/13 z dnia 19 grudnia 2013 roku.
- 4) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)
- 5) Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. 2013 r., poz. 907 z późn. zm.)

dokonała oceny:

- sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego złożonego, przez Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 28 kwietnia 2015 roku;
- sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2014 rok, złożonego przez Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 31 marca 2015 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 2014 rok, obejmujące: bilans z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, bilans łączny samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzone na dzień 31.12.2014 roku,
- sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2014 rok, Uchwała Nr LII /355/13 Rady Powiatu Pabianickiego z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Pabianickiego na 2014 rok wraz z uchwałami dokonującymi zmian budżetu i w budżecie podejmowanymi w 2014 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 2014 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	82 845 118,12 zł
Dochody plan po zmianach	90 957 582,38 zł
Dochody wykonane	91 348 228,92 zł
% wykonania dochodów do planu po zmianach	100,43 %

Struktura dochodów budżetu Powiatu w 2014 roku i ich wykonanie przedstawiało się następująco:

Źródła powstawania dochodów	Wykonanie dochodów	Wykonanie dochodów do planu po zmianach	Struktura dochodów
Dochody własne	39 793 924,54 zł	104,26%	43,56%
Dotacje celowe	24 555 198,38 zł	95,21%	26,88%
Subwencja ogólna	26 999 106,00 zł	100,0 %	29,56%

Wydatki wg uchwały budżetowej	83 493 118,12 zł
Wydatki plan po zmianach	92 688 921,31 zł
Wydatki wykonane	89 018 573,07 zł
% wykonania wydatków do planu po zmianach	96,04%

Wzrost planu dochodów i wydatków nastąpił między innymi w wyniku pozyskania dodatkowych środków. Środki pozyskane zostały między innymi z następujących źródeł:

1. Budżet państwa - dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych powiatu:
 - przedsięwzięć realizowanych w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój – „Przebudowa drogi powiatowej nr 3308E Szynkielew, Petrykozy, Kudrowice, Gmina Pabianice” – 1 157 551,27 zł.
 - w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 – umowa z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej (specjalistyczne szkolenia dla funkcjonujących rodzin zastępczych, świadczenia na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z potrzebami przyjmowanego dziecka – 15 500 zł); decyzja Wojewody Łódzkiego (przyznanie pomocy dla rodzin zastępczych asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej – 23 716,37 zł); umowa z Wojewodą Łódzkim (dofinansowanie wydatków, określonych w art. 192 pkt 3,4,5,7 i 9 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ponoszonych w 2014 r. na opiekę i wychowanie dzieci

- umieszczonych w spokrewnionych i niezawodowych rodzinach zastępczych utworzonych przed 2014 r. – 3 700zł)
2. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – projekty realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy, Zespół Szkół Specjalnych Nr 5, Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego oraz Starostwo Powiatowe – 1 929 950,85 zł.
 3. Środki z budżetu państwa - współfinansowanie wydatków kwalifikowanych projektów finansowanych z udziałem środków europejskich – 39 285,94 zł.
 4. Pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego oraz dotacje otrzymywane na podstawie porozumień od gmin:
 - na zadania inwestycyjne realizowane na drogach powiatowych – 1 311 836,64 zł,
 - na zadania bieżące: realizowane na drogach powiatowych oraz na zadania z zakresu oświaty i wychowania – 169 839,79 zł.
 5. Środki z rezerwy subwencji ogólnej dla Powiatu Pabianickiego na dofinansowanie inwestycji „Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej nr 3314E na rzece Ner w miejscowości Szydłów, Gmina Lutomiersk” – 648 200 zł.
 6. Ministerstwo Sportu i Turystyki, dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania „Przebudowa boiska do siatkówki i koszykówki wraz z wykonaniem dokumentacji w Zespole Szkół Nr 2 im. Prof. Janusza Groszkowskiego w Pabianicach, ul. Św. Jana 27” – 131 900 zł.
 7. Fundusz Pracy – środki na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pabianicach – 350 795 zł.
 8. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych dofinansowanie:
 - a) zadania inwestycyjnego – 30 875,88 zł:

„Likwidacja barier architektonicznych – dostosowanie pomieszczeń WC dla uczniów niepełnosprawnych w budynku świetlicy szkolnej oraz drogi komunikacyjnej między budynkiem świetlicy a budynkiem szkoły Zespołu Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach”.
 - b) zadań bieżących – 104 801,52 zł:

„Remont dachu i ogrodzenia wraz z montażem systemu alarmowego w Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Wiejska 55/61”.

„Remont dachu i ciągów komunikacyjnych w Domu Pomocy Społecznej „Pod Dębami” w Konstancjowie Łódzkim, ul. Behcice 3”.
 9. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi:
 - a) na zadania inwestycyjne – 89 857,74 zł:

„Poprawa bezpieczeństwa przy szkołach na drogach powiatowych nr 4912E – ul. Sienkiewicza w Dobroniu (Gmina Dobroń), 3303E ul. Szkolna w Ksawerowie (Gmina Ksawerów) i 4911E w Żytowicach (Gmina Pabianice)”.

„Pracownia ekologiczno – biologiczna w I Liceum Ogólnokształcącym im. Jędrzeja Śniadeckiego w Pabianicach”.

„Czysta Szkoła – czyste środowisko, nasza teraźniejszość i przyszłość” realizowane w ZS Nr 3 w Pabianicach.

a) na zadania bieżące – 8 921,99 zł:

„Edukacja ekologiczna i regionalna uczniów i nauczycieli powiatu pabianickiego i województwa łódzkiego” realizowana przez PODNiDM w Pabianicach.

10. Województwo Łódzkie - dotacja „Remont(modernizacja) drogi powiatowej nr 4911E na odcinku Wola Żytowska – Kudrowice, Gmina Pabianice” – 336 020 zł.

11. Dochody w ramach odszkodowań z tytułu nabycia z mocy prawa przez Skarb Państwa prawa własności części nieruchomości przeznaczonej pod budowę drogi ekspresowej S-8 położonej w obrębie Ldzań, gminie Dobroń, powiecie pabianickim, województwie łódzkim oraz za przejętą z mocy prawa na własność Gminy Ksawerów nieruchomość, wydzieloną pod poszerzenie drogi publicznej gminnej – ul. Słowackiego – 124 553 zł.

12. Sprzedaż nieruchomości położonej w Konstancynie Łódzkim – 10 260 zł.

13. Darowizny – 35 712,50 zł33591

14. .

Szczegółowej analizie poddano wykonanie wydatków majątkowych, które w 2014 r. zrealizowano w wysokości 8 475 286,44 zł. Różnica między planem a wykonaniem wydatków majątkowych jest m.in. wynikiem uzyskania niższych cen w postępowaniach przetargowych oraz podjęciem przez Lidera projektu (Województwo Łódzkie) oraz podjęciem decyzji o rezygnacji z realizacji zadania pod nazwą: „Edukacyjne Wrota Regionu Łódzkiego” – projekt partnerski z Województwem Łódzkim. Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane zgodnie z przyjętymi założeniami merytorycznymi.

Prace remontowe wykonane w 2014 roku w budynkach Powiatu Pabianickiego oraz na drogach powiatowych w znacznym stopniu poprawiły stan tych nieruchomości.

Należy zaznaczyć, że na koniec 2014 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Przychody wg uchwały budżetowej	3 000 000,00 zł
Przychody plan po zmianach	4 083 338,93 zł
Przychody wykonane	6 439 637,06 zł
% wykonania przychodów do planu po zmianach	157,71 %

Rozchody wg uchwały budżetowej	2 352 000,00 zł
Rozchody plan po zmianach	2 352 000,00 zł
Rozchody wykonane	2 352 000,00 zł
% wykonania rozchodów do planu po zmianach	100,0 %

Rozchody wykonane zostały zgodnie z przyjętym przez Radę Powiatu Pabianickiego planem na 2014 rok

Budżet Powiatu Pabianickiego za 2014 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 2 329 655,85 zł. Łączna kwota długu Powiatu Pabianickiego na 31 grudnia 2014 roku wynosi 11 164 600,15 zł co stanowi 12,22% wykonanych dochodów budżetu.

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 2014 rok. Nie stwierdzono w tym zakresie przekroczenia uprawnień organu wykonawczego.

W budżecie Powiatu Pabianickiego na 2014 rok utworzone były rezerwy w łącznej kwocie: 2 738 048,21 zł, z czego:

1. rezerwa ogólna budżetu w kwocie 100 000,00 zł
2. rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie 2 368 048,21 zł
w tym:
 - a) rezerwa na wynagrodzenia i składki od nich naliczone dla pracowników szkół i placówek oświatowych 634 515,00 zł
 - b) rezerwa na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej 200 701,00 zł
 - c) rezerwa na zadania z zakresu doskonalenia zawodowego nauczycieli 60 000,00 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 1 322 832,21 zł
3. rezerwa celowa na wydatki majątkowe w kwocie 270 000,00 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 zleconych jednostkom samorządu terytorialnego w 2014 roku w wyniku, której ustalono że:

Dochody Skarbu Państwa plan wg uchwały budżetowej	3 726 000,00 zł
Dochody Skarbu Państwa plan po zmianach	3 726 000,00 zł
Dochody wykonanie	5 118 856,68 zł
Udział Powiatu w dochodach uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej plan:	1 268 850,12 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 2014 roku w wysokościach przedstawionych w sprawozdaniu finansowym Powiatu Pabianickiego za 2014 rok, w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Powiatu oraz w sprawozdaniach w zakresie operacji finansowych.

Oceniając wykonanie budżetu za 2014 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:

- 28 stycznia 2015 roku zapoznała się z wynikami kontroli wewnętrznych, przeprowadzonych w roku 2014;
- 30 kwietnia 2015 roku rozpatrywała informację Zarządu Powiatu Pabianickiego o stanie mienia powiatu pabianickiego za rok 2014,
- 5 maja 2014 roku wzięła pod uwagę wyniki całorocznych kontroli przeprowadzonych zgodnie z planem kontroli i pracy Komisji Rewizyjnej na 2014 rok oraz zapoznała się z wynikami audytów wewnętrznych, a także kontroli zewnętrznych.

Ponadto Komisja zapoznała się z opiniami wyrażonymi w:

- uchwale nr I/150/14 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 17 października 2014 roku w sprawie opinii dotyczącej informacji z przebiegu wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za I półrocze 2014 r.

- uchwale nr I/52/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 28 kwietnia 2015 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Pabianickiego z wykonania budżetu za 2014 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe ustalenia wynikające z oceny wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego w 2014 roku dają podstawę do pozytywnego zaopiniowania wykonania budżetu Powiatu za 2014 r. i wystąpienia do Rady Powiatu Pabianickiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu Pabianickiego absolutorium za 2014 r.

Głosowanie za przyjęciem sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego za 2014 rok.

W głosowaniu udział wzięło 6 członków Komisji:

- „za” przyjęciem sprawozdania – 4 głosy
 - „przeciw” przyjęciu sprawozdania – 0 głosów
 - „wstrzymujących się” – 2 głosy
- (Protokół z głosowania w załączeniu).

Głosowanie za przyjęciem sprawozdania opisowego Zarządu Powiatu Pabianickiego z wykonania budżetu za 2014 rok.

W głosowaniu udział wzięło 6 członków Komisji:

- „za” przyjęciem sprawozdania – 4 głosy
 - „przeciw” przyjęciu sprawozdania – 0 głosów
 - „wstrzymujących się” – 2 głosy
- (Protokół z głosowania w załączeniu).

Głosowanie w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za 2014 rok

W głosowaniu udział wzięło 6 członków Komisji:

- „za” przyjęciem sprawozdania – 4 głosy
 - „przeciw” przyjęciu sprawozdania – 0 głosów
 - „wstrzymujących się” – 2 głosy
- (Protokół z głosowania w załączeniu).

W związku z tym Uchwała Nr 1/2015 została podjęta. (Protokoły z głosowań w załączeniu).

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński

Załączniki:

1. Protokół z głosowania sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego za 2014 rok - załącznik nr 1;
2. Protokół z głosowania sprawozdania opisowego Zarządu Powiatu Pabianickiego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2014 rok – załącznik nr 2;
3. Protokół z głosowania w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za rok 2014 .– załącznik nr 3.

Pabianice, dnia 5 maja 2015 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

wniosku o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego.

Głosowanie jawne.
Głosowało 6 radnych.

„za” przyjęciem sprawozdania	– 4 radnych;
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	– 0 radnych;
„wstrzymujących się”	– 2 radnych.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym Powiatu Pabianickiego za 2014 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński

Pabianice, dnia 5 maja 2015 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

**wniosku o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania opisowego z wykonania
budżetu Powiatu Pabianickiego za 2014 rok**

Głosowanie jawne.
Głosowało 6 radnych.

„za” przyjęciem sprawozdania	– 4 radnych;
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	– 0 radnych;
„wstrzymujących się”	– 2 radnych.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2014 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński

Pabianice, dnia 12 maja 2015 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

**wniosku o udzielenie absolutorium
Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2014 rok**

Głosowanie jawne.
Głosowało 6 radnych.

„za” wnioskiem głosowało	– 4 radnych;
„przeciw” wnioskowi głosowało	– 0 radnych;
„wstrzymało się”	– 2 radnych.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna udzieliła absolutorium Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2014 rok

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński