

UCHWAŁA NR 1/2017
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU PABIANICKIEGO
z dnia 15 maja 2017 roku

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego, sprawozdania rocznego
z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok oraz w sprawie wniosku
o absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

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

po rozpatrzeniu, uchwała, co następuje:

§ 1. Pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe Powiatu Pabianickiego za 2016 rok.

§ 2. Pozytywnie opiniuje sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wyrażoną w Uchwale I/45/2017 z dnia 25 kwietnia 2017 r. o tym sprawozdaniu.

§ 3. Przyjmuje informację Zarządu Powiatu Pabianickiego o stanie mienia Powiatu Pabianickiego za rok 2016.

§ 4. Wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2016 rok.

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

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach: 27 kwietnia 2017 roku, 15 maja 2017 r., pracując w oparciu o:

- 1) Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym, (tekst jednolity Dz. U. 2016 r. poz. 814 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 2016 rok, przyjęty przez Radę Powiatu Pabianickiego Uchwałą Nr XVII/122 /15 z dnia 22 grudnia 2015 roku oraz Uchwałą Nr XXI/157/16 z dnia 28 kwietnia 2016 roku w sprawie zmiany rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej,
- 4) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)
- 5) Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.)

dokonała oceny:

- sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego złożonego, przez Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 25 kwietnia 2017 roku;
- sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok, złożonego przez Zarząd Powiatu Pabianickiego w dniu 29 marca 2017 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 2016 rok, obejmujące: bilans z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Pabianickiego sporządzone na dzień 31.12.2016 roku,
- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok wraz uchwałą Nr XVII /114/15 Rady Powiatu Pabianickiego z dnia 22 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Pabianickiego na 2016 rok wraz z uchwałami dokonującymi zmian budżetu i w budżecie podejmowanymi w 2016 roku,
- sprawozdawczość budżetowa oraz sprawozdania 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 2016 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 z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok i w sprawozdaniach budżetowych są zgodne z kwotami uchwalonymi w budżecie:

Dochody wg uchwały budżetowej	84 030 063,06 zł
Dochody plan po zmianach	88 757 795,82 zł
Dochody wykonane	89 579 264,38 zł
% wykonania dochodów do planu po zmianach	100,93 %

Struktura dochodów budżetu Powiatu w 2016 roku i ich wykonanie przedstawiało się następująco:

Źródła pochodzenia dochodów	Wykonanie dochodów	Wykonanie dochodów do planu po zmianach	Struktura dochodów
Dochody własne	46 182 058,28 zł	102,35%	51,56%
Dotacje celowe	17 496 687,10 zł	98,65%	19,53%
Subwencja ogólna	25 900 519,00 zł	100,0 %	28,91%

Wydatki wg uchwały budżetowej	86 363 063,06 zł
Wydatki plan po zmianach	90 179 827,82 zł
Wydatki wykonane	88 096 890,85 zł
% wykonania wydatków do planu po zmianach	97,69%

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

1. Budżet państwa:

- dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej: zadania bieżące – 382 824,70 zł, zadania inwestycyjne – 124 103,39 zł,

- dotacje celowe na zadania własne powiatu na:

dofinansowanie zadania publicznego w ramach „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016” – 15 651,00 zł,

wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego realizującego pracę socjalną w środowisku 3 000,00 zł,

dofinansowanie działalności domów pomocy społecznej 169 724,67 zł.

2. Pomoc finansowa od jednostek samorządu terytorialnego oraz dotacje otrzymywane na podstawie porozumień od gmin:

- na zadania inwestycyjne realizowane na drogach powiatowych – 96 065,00 zł,
- na zadania bieżące: na zadania z zakresu oświaty i wychowania – 87 048,00 zł.

3. Budżet Województwa Łódzkiego:

- na zadania inwestycyjne: dofinansowanie zadania „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych, droga powiatowa nr 5166E od drogi wojewódzkiej nr 710 do granic powiatu” – 184 590,00 zł,
- na zadania bieżące: na zadanie „Wykonanie dokumentacji i ekspertyz z zakresu ochrony gruntów rolnych” – 70 820,60 zł.

4. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:

na zadania inwestycyjne, dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych w Zespole Szkół Specjalnych nr 4 w Konstancynie Łódzkim oraz w Zespole Szkół Specjalnych nr 5 w Pabianicach – 145 000,00 zł,

5. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

- na zadania bieżące dofinansowanie Powiatu w zakresie zbierania pojazdów wycofanych z eksploatacji – 8 000,00 zł.

6. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

- na zadania bieżące dofinansowanie zadań:

„Pielęgnacja drzew w pasie drogowym ulicy Grota Roweckiego w Pabianicach” – 8 055,00 zł,

„W trosce o przyrodę oszczędzamy wodę” – Program przyrodniczo – ekologiczny dla Zespołu Szkół Specjalnych – 7 570,00 zł,

„Siejemy, zbieramy, spożywamy – wdrażanie do zdrowego odżywiania i prowadzenia zdrowego trybu życia” – Program przyrodniczo – ekologiczny dla Zespołu Szkół Specjalnych nr 4 w Konstancynie Łódzkim – 13 500,00 zł,

- na zadania inwestycyjne dofinansowanie zadań:

„Odkrywca podróż przez świat natury - ekopracownia dla Zespołu Szkół Specjalnych nr 4 w Konstancynie Łódzkim” – 28 300,00 zł

"Ekologia - moja pasja - utworzenie ekopracowni w II Liceum Ogólnokształcącym w Pabianicach" – 33 962,99 zł,

„Eko-Pracownia To Ja i Ty - program realizowany w Zespole Szkół Specjalnych nr 5 w Pabianicach" – 34 000,00 zł.

7. Regionalny Program Operacyjny współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na zadania bieżące realizowane w jednostkach powiatowych:

Środki europejskie – 1 168 306,42 zł,

Środki krajowe – 82 778,54 zł,

8. Refundacja ze środków Funduszu Pracy kosztów poniesionych w związku z zatrudnieniem bezrobotnych w ramach robót publicznych – 473 648,49 zł.

9. Środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów nagród oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Pabianicach – 231 800,00 zł.

10. Odszkodowanie z tytułu nabycia prawa własności nieruchomości pod drogę S-8 – 1 515,00 zł.

11. Dofinansowanie prewencyjne otrzymane od PZU przeznaczone na zakupy inwestycyjne – 4 928,80 zł,

12. Darowizny i inne wpłaty – 40 095,00 zł.

13. Subwencja ogólna – 971 628,00 zł,

14. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze Powiatu – 535 282,00 zł,

15. Pozostałe - płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego (DPS w Konstanczynie Łódzkim), środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na finansowanie działań na rzecz kształcenia ustawicznego, wpłaty za pobyt mieszkańców w domach pomocy społecznej, opłaty komunikacyjne, opłaty związane z wykonywaniem zadań z zakresu geodezji i kartografii, 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 – 1 395 530,13 zł.

Szczegółowej analizie poddano wykonanie wydatków majątkowych, które w 2016 r. zrealizowano w wysokości 4 709 162,75 zł w tym 272 820,77 zł wydatki, które w 2016 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.

Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane zgodnie z przyjętymi założeniami merytorycznymi.

Prace remontowe wykonane w 2016 roku w budynkach Powiatu Pabianickiego oraz na drogach powiatowych w znacznym stopniu poprawiły stan tych nieruchomości.

Należy zaznaczyć, że na koniec 2016 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Przychody wg uchwały budżetowej	5 000 000,00 zł
Przychody plan po zmianach	4 089 032,00 zł
Przychody wykonane	8 803 423,88 zł
% wykonania przychodów do planu po zmianach	215,29 %

Rozchody wg uchwały budżetowej	2 667 000,00 zł
Rozchody plan po zmianach	2 667 000,00 zł
Rozchody wykonane	2 667 000,00 zł
% wykonania rozchodów do planu po zmianach	100,00 %

Rozchody (spłata kredytów) wykonane zostały zgodnie z przyjętym przez Radę Powiatu Pabianickiego planem na 2016 rok

Budżet Powiatu Pabianickiego za 2016 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 1 482 373,53 zł. Łączna kwota długu Powiatu Pabianickiego na 31 grudnia 2016 roku wynosi 9 270 650,00 zł co stanowi 10,35% wykonanych dochodów budżetu. Na 31 grudnia 2016 roku w stosunku do stanu na 31 grudnia 2015 roku zadłużenie Powiatu uległo zwiększeniu o 693 049,85 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 2016 rok. Nie stwierdzono w tym zakresie przekroczenia uprawnień organu wykonawczego.

W budżecie Powiatu Pabianickiego na 2016 rok utworzone były rezerwy w łącznej kwocie: 3 692 018,48 zł, z czego:

1. rezerwa ogólna budżetu w kwocie 200 000,00 zł
2. rezerwy celowe na wydatki bieżące w kwocie 3 092 018,48 zł
w tym:
 - a) rezerwa na wynagrodzenia i składki od nich naliczone dla pracowników szkół i placówek oświatowych 942 589,00 zł
 - b) rezerwa na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej 155 479,00 zł

- c) rezerwa na zadania z zakresu doskonalenia zawodowego nauczycieli 145 371,00 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 1 521 934,00 zł
- f) rezerwa z przeznaczeniem na wydatki związane z realizacją i rozliczeniem programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 176 645,48 zł

3. rezerwa celowa na wydatki majątkowe w kwocie 400 000,00 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 2016 roku w wyniku, której ustalono że:

Dochody Skarbu Państwa plan wg uchwały budżetowej	3 945 900,00 zł
Dochody Skarbu Państwa plan po zmianach	3 945 900,00 zł
Dochody wykonane	4 051 752,70 zł
Udział Powiatu w dochodach uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonanie	1 341 345,44 zł

Większe wykonanie dochodów wynika m.in. z większych wpływów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów oraz z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności. Windykacja należności prowadzona była na bieżąco.

W opinii Komisji Rewizyjnej, Zarząd Powiatu Pabianickiego wykonał budżet Powiatu Pabianickiego w 2016 roku w wysokościach przedstawionych w sprawozdaniu finansowym Powiatu Pabianickiego za 2016 rok, w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok oraz w pozostałych sprawozdaniach.

Oceniając wykonanie budżetu za 2016 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:

- 31 stycznia 2017 roku zapoznała się z wynikami kontroli wewnętrznych, przeprowadzonych w roku 2016;
- 27 kwietnia 2017 roku rozpatrywała informację Zarządu Powiatu Pabianickiego o stanie mienia powiatu pabianickiego za rok 2016,
- 15 maja 2017 roku wzięła pod uwagę wyniki całorocznych kontroli przeprowadzonych zgodnie z planem kontroli i pracy Komisji Rewizyjnej na 2016 rok oraz zapoznała się z wynikami audytów wewnętrznych a także kontroli zewnętrznych.

Ponadto Komisja zapoznała się z opiniami wyrażonymi w:

- uchwale nr I/ 160 /2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 6 października 2016 roku w sprawie opinii dotyczącej informacji z przebiegu wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za I półrocze 2016 r.
- uchwale nr I/45/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Pabianickiego z wykonania budżetu za 2016 rok.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej powyższe ustalenia wynikające z oceny wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego w 2016 roku dają podstawę do pozytywnego zaopiniowania wykonania budżetu Powiatu za 2016 r. i wystąpienia do Rady Powiatu Pabianickiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu Pabianickiego absolutorium za 2016 r.

Głosowanie za przyjęciem sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego za 2016 rok.

W głosowaniu udział wzięło 5 członków Komisji:

„za” przyjęciem sprawozdania	– 3 głosy
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	– 0 głosów
„wstrzymujących się”	– 2 głosy

(Protokół z głosowania w załączeniu).

Głosowanie za przyjęciem sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok Zarządu Powiatu Pabianickiego

W głosowaniu udział wzięło 5 członków Komisji:

„za” przyjęciem sprawozdania	– 3 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 2016 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 1/2017 została podjęta. (Protokoły z głosowań w załączeniu).

Wiceprzewodnicząca
Komisji Rewizyjnej

Jadwiga Wadowska - Gryzel

Załączniki:

1. Protokół z głosowania sprawozdania finansowego Powiatu Pabianickiego za 2016 rok - załącznik nr 1;
2. Protokół z głosowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pabianickiego za 2016 rok Zarządu Powiatu Pabianickiego – załącznik nr 2;
3. Protokół z głosowania w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Pabianickiego za rok 2016 – załącznik nr 3.

Pabianice, dnia 27 kwietnia 2017 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

wniosku o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania finansowego.

Głosowanie jawne.
Głosowało 5 radnych.

„za” przyjęciem sprawozdania	–	3 radnych;
„przeciw” przyjęciu sprawozdania	–	0 radnych;
„wstrzymujących się”	–	2 radnych.

W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym Powiatu Pabianickiego za 2016 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński

Pabianice, dnia 27 kwietnia 2017 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

**wniosku o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu
Powiatu Pabianickiego za 2016 rok**

Głosowanie jawne.
Głosowało 5 radnych.

„za” przyjęciem sprawozdania	– 3 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 2016 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Rządziński

Pabianice, dnia 15 maja 2017 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Pabianickiego**

PROTOKÓŁ Z GŁOSOWANIA

**wniosku o udzielenie absolutorium
Zarządowi Powiatu Pabianickiego za 2016 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 2016 rok

Wiceprzewodnicząca
Komisji Rewizyjnej

Jadwiga Wadowska - Gryzel