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, uchwala, 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.....

U Z A S A D N I E N I E

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:

<u>na zadania inwestycyjne</u>, 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.

<u>na zadania bieżące</u> - 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 Konstantynowie 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, 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 realizacja 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.

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 1/2016

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

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr 1/2016

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

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr 1/2016

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