

**Rada Powiatu w Legionowie**

ul. Sikorskiego 11  
05 - 119 Legionowo

**WNIOSEK**

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. 2020 poz. 920), Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Zarząd Powiatu sprawozdanie finansowe za 2020 rok oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie za rok 2020 oraz informacją o stanie mienia Powiatu Legionowskiego i wnosi o udzielenie Zarządowi Powiatu w Legionowie absolutorium z tytułu wykonania budżetu w 2020 roku.

**UZASADNIENIE**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie na posiedzeniu w dniu 8 czerwca 2021 roku przystąpiła do sporządzenia wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Legionowskiego. Prace były prowadzone w oparciu o rozpatrywane na posiedzeniu w dniu 25 maja 2021 r. sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu w Legionowie za 2020 r. wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie za 2020 r. oraz informacją o stanie mienia Powiatu Legionowskiego, a także sprawozdanie finansowe za 2020 r., z którym komisja zapoznała się w dniu 8 czerwca 2021 r. Wyżej wymienione dokumenty omówiła skarbnik powiatu Katarzyna Rembelska. Przewodniczący Komisji odczytał także Uchwałę 3.e./352/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 30 kwietnia 2021 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Legionowie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2020 r. Komisja rozpatrywała sprawozdanie finansowe za 2020 r. oraz sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 r. głównie pod kątem oceny działań Zarządu Powiatu w Legionowie w zakresie stopnia realizacji budżetu oraz przestrzegania zasad gospodarności i celowości gromadzenia i wydatkowania środków publicznych.

W oparciu o przedłożone sprawozdania i dostępne informacje Komisja Rewizyjna ustaliła co następuje:

1. Dochody powiatu uwzględniające wszystkie zmiany przyjęte w ciągu roku budżetowego zamknęły się w łącznej wysokości **119.472.787,19 zł** (wzrost

w stosunku do zakładanych dochodów – **4,76%**). Dochody te zostały zrealizowane w kwocie **128.556.321,37 zł**, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie **107,60%**. Należy przy tym zwrócić uwagę na wzrost poziomu dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedniego o ponad **11%**. Wzrosło wykonanie zarówno dochodów bieżących jak i majątkowych. Dochody bieżące zostały zrealizowane na poziomie o około **4,5%** wyższym niż w 2019 r., a osiągnięte dochody majątkowe były aż 4-krotnie wyższe niż rok wcześniej. Główny wpływ na wyższe wykonanie dochodów bieżących w 2020 r. miała wyższa część subwencji ogólnej (o ok. 3,82 mln zł). Wyższe były również dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (o ok. 950 tys. zł), fundusze unijne (o ok. 913 tys. zł) oraz wpływy za pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Legionowie (o ok. 600 tys. zł).

W 2020 r. w stosunku do roku poprzedniego wzrósł udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem do **8,3%** dochodów. Wyższe dochody majątkowe wynikały z otrzymania środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które planuje się przeznaczyć na następujące zadania inwestycyjne: „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1810W (ul. Wolska, ul. Akacyjowa, ul. Kościelna) w Gminie Nieporęt” (ponad 1,1 mln zł w 2021 r.), „Projekt i przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej Nr 1823W (skrzyżowanie ul. Suwalnej z ul. Olszankową na terenie Miasta Legionowo wraz z budową sygnalizacji świetlnej” (1 mln zł w 2021 r.), „Projekt i budowa budynku na potrzeby Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt” (1 mln zł w 2021 r.) oraz „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1801W w Gminie Serock” (300 tys. zł w 2021 r., 4,7 mln zł w 2022 r.).

Wskaźniki realizacji dochodów w poszczególnych działach kształtowały się na bardzo dobrym poziomie w kilku pozycjach przekraczając plan.

2. Plan wydatków uwzględniający zmiany w trakcie roku budżetowego zamknął się sumą **122.451.807,68 zł** (spadek w stosunku do zakładanych wydatków – **2,06%**). Wydatki zostały zrealizowane w wysokości **115.064.679,88 zł**, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie **93,97%**. Wskaźnik wykonania wydatków bieżących wyniósł **94,96%**, a majątkowych **84,37%**. Wydatki Powiatu w 2020 r. były niższe o **3,9 mln zł** w stosunku do budżetu Powiatu w 2019 r. Spadek ten wyniósł **3,3%**, przy czym obejmował spadek wydatków majątkowych oraz wzrost zrealizowanych wydatków bieżących. Wyższe wydatki bieżące związane były z wyższymi kosztami funkcjonowania wszystkich jednostek budżetowych z wyjątkiem Starostwa Powiatowego w Legionowie. Najbardziej wzrosły wydatki poniesione na oświatę i edukację (o ok. 3,9 mln zł), co wynika głównie ze wzrostu liczby uczniów w szkołach powiatowych. Znacznie wzrosła również obowiązkowa wpłata do budżetu tzw. janosikowe (852 tys. zł) oraz wydatki na funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej „Kombatant” w Legionowie (o ok. 630 tys. zł), Powiatowego Urzędu Pracy w Legionowie (o ok. 536 tys. zł) i Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie (o ok. 500 tys. zł) m.in. w związku z ponoszeniem wydatków związanych z zapobieganiem, zwalczaniem



i przeciwdziałaniem COVID-19. Należy zwrócić uwagę także na niższe w stosunku do 2019 r. wydatki bieżące budżetu realizowane przez Starostwo Powiatowe w Legionowie, które obejmowały dziedziny takie jak: kultura fizyczna, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej oraz turystyka i promocja powiatu, w ramach których realizacja zadań została ograniczona w związku z pandemią.

W 2020 r. na realizację inwestycji, dotację majątkową oraz na zakupy inwestycyjne Powiat Legionowski wydatkował ponad 9,7 mln zł, z tego ponad 5 mln zł stanowiły zadania inwestycyjne na drogach powiatowych oraz ponad 3,4 mln zł inwestycja dotycząca poprawy standardów świadczonych usług medycznych na rzecz mieszkańców Powiatu.

Wskaźnik wykonania planu wydatków został przez komisję oceniony wysoko biorąc pod uwagę specyfikę roku 2020, w którym samorząd był zmuszony na bieżąco reagować na kolejne fale zachorowań i związane z tym obostrzenia. W obliczu nowej rzeczywistości, wszystkie wydatki budżetowe w 2020 r. były planowane i realizowane ze szczególną ostrożnością oraz stosownie do realnych potrzeb i możliwości realizacji zadań. Komisja Rewizyjna **nie stwierdziła przekroczenia uchwalonego przez Radę Powiatu planu wydatków**. Wskaźniki realizacji wydatków we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej Komisja Rewizyjna uznała za dobre.

3. W planie wydatków ujęto dotacje dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych w łącznej wysokości **14.895.122,00 zł**. W 2020 r. udzielono dotacji w kwocie **14.031.796,73 zł (94,20% planu)**. Wysokość poszczególnych kwot, sposób ich przekazywania oraz rozliczenia przydzielonych środków był zgodny z obowiązującymi przepisami.
4. Na rok 2020 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości **10.988.233,70 zł**, a po zmianach w planie wyniósł on na koniec roku **2.979.020,49 zł (-72,89%)**. Ostatecznie wynik na działalności Powiatu na koniec 2020 r. stanowiła nadwyżka **13.491.641,49 zł**. Wpływ na osiągnięcie takiego wyniku budżetu przez Powiat miała realizacja wyższych niż pierwotnie planowano dochodów o **12,7%** m. in. z uwagi na pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania zadań w związku z przeciwdziałaniem, zwalczaniem i łagodzeniem skutków pandemii koronawirusa, w tym środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie **8.101.150,00 zł**, planowanych do wydatkowania dopiero w kolejnych latach, przy jednoczesnym niższym o **8%** niż pierwotnie planowano wykonaniu wydatków.
5. Zobowiązania na koniec 2020 roku wyniosły **4.866.939,22 zł** natomiast zobowiązania wykazane w sprawozdaniu z wykonania wyniosły **4.873.735,78 zł**. Różnica w wysokości 6.796,56 zł wynika ze złożonej korekty sprawozdania RB-28S przez jedną z jednostek budżetowych. Zobowiązania dotyczą głównie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 r. wraz z pochodnymi, z tytułu dostaw i usług, w tym dotyczące zimowego utrzymania dróg, zakupu energii, składek zdrowotnych za bezrobotnych bez prawa do zasiłku, odsetek od wyemitowanych obligacji, nagrody roczne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy oraz zobowiązania

majątkowe m.in. z tytułu wykonania dokumentacji projektowej dotyczącej przebudowy drogi powiatowej Nr 1817W na terenie Gminy Wieliszew oraz Gminy Jabłonna wraz z budową ścieżki rowerowej, a także z tytułu odszkodowań za grunty zajęte pod drogi powiatowe. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

6. Plan przychodów po zmianach w trakcie roku budżetowego wyniósł **4.516.971,05 zł** (spadek w stosunku do planu o **63,94%**) został wykonany w wysokości **10.840.152,13 zł (239,99%)**. Na wzrost przychodów złożyły się wolne środki w kwocie **5.088.233,70 zł**, nadwyżka z lat ubiegłych – **5.734.378,19 zł** oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikające z rozliczenia dotacji na realizację projektu z udziałem środków z budżetu UE 17.540,24 zł.
7. W trakcie realizacji dochodów na 31 grudnia 2020 roku wystąpiły należności w łącznej kwocie **2.045.911,16 zł**, w tym należności wymagalne na kwotę **1.690.139,29 zł**. Część należności została uregulowana w I kwartale 2021 r. natomiast w celu wyegzekwowania pozostałych należności m.in. wystawiono wezwania do zapłaty, upomnienia i tytuły wykonawcze. Równolegle toczą się postępowania sądowe i komornicze.
8. Plan rozchodów zrealizowano w **100%**. W 2020 r. dokonano spłaty rat kapitałowych w kwocie **37.950,56 zł** pożyczki zaciągniętej w 2015 r. w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w ramach inicjatywy JESSICA na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie”. Kwota pożyczki – 740.035,94 zł. Do spłaty pozostało 550.283,14 zł. Dokonano również wykupu obligacji komunalnych na kwotę 1.500.000,00 zł wyemitowanych w 2019 roku w ING Bank Śląski S.A. w kwocie 4.500.000,00 zł. Do wykupu pozostało 3.000.000,00 zł.
9. Informacja o stanie mienia powiatowego na dzień na dzień 31 grudnia 2020 r. została sporządzona czytelnie i z należytą starannością.
10. Sprawozdanie finansowe jest spójne i zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2020 z uwzględnieniem różnicy w zobowiązaniach opisanej w pkt. 5 wniosku.
11. Zarząd Powiatu w Legionowie, realizując zadania związane z wykonywaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie, mając na uwadze powyższe ustalenia, a także oceny i wskaźniki z wykonania budżetu oraz uchwałę RIO w Warszawie Nr 3.e./352/2021 z dnia 30 kwietnia 2021 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Legionowie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2020 rok wyraża pozytywną opinię o przedłożonym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu w Legionowie za rok 2020 i wnosi jak na wstępie.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie liczy pięciu członków. W posiedzeniu Komisji w dniu 8 czerwca 2021 roku w sprawie sporządzenia wniosku do Rady Powiatu Legionowo w sprawie opinii o sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2020 rok oraz udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Legionowskiego z tytułu wykonania budżetu wzięło udział pięciu członków Komisji:

1. Agnieszka Powąła,
2. Anna Gajewska,
3. Michał Kобрzyński,
4. Tomasz Talarski,
5. Grzegorz Zbroch.

Za przyjęciem wniosku głosowało 5 członków Komisji.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej  
Rady Powiatu w Legionowie

Tomasz Talarski

