

Legionowo, 7 czerwca 2022 r.

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. 2022 poz. 528), Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Zarząd Powiatu sprawozdanie finansowe za 2021 rok oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2021 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie za rok 2021 oraz informacją o stanie mienia Powiatu Legionowskiego i wnosi o udzielenie Zarządowi Powiatu w Legionowie absolutorium z tytułu wykonania budżetu w 2021 roku.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie na posiedzeniu w dniu 7 czerwca 2022 roku przystąpiła do sporządzenia wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Legionowskiego. Wniosek sporządzano w oparciu o rozpatrywane na posiedzeniu w dniu 24 maja 2022 roku sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu w Legionowie za 2021 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie za 2021 rok oraz informacją o stanie mienia Powiatu Legionowskiego, a także w oparciu o sprawozdanie finansowe za 2021 rok rozpatrywane w dniu 7 czerwca 2022 roku. Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu w Legionowie za 2021 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie za 2021 rok szczegółowo omówiła Skarbnik Powiatu oraz udzieliła wyjaśnień na zapytania Radnych Powiatu. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła również sprawozdanie finansowe za 2021 rok i wysłuchała wyjaśnień w tej sprawie Skarbnika Powiatu. Przewodniczący Komisji odczytał Uchwałę 3.e./224/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 28 kwietnia 2022 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Legionowie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2021 rok. Komisja rozpatrywała sprawozdanie finansowe za 2021 rok oraz sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok 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 144 247 320,37 zł (wzrost w stosunku do zakładanych dochodów – 18,15%). Dochody te zostały zrealizowane w kwocie 147 498 957,88 zł, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie 102,25 %. Należy przy tym zwrócić uwagę na wzrost poziomu dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedniego o ponad 14 %. Wzrosło wykonanie zarówno dochodów bieżących, jak i majątkowych. Dochody bieżące zostały zrealizowane na poziomie o około 22,6 mln (ok. 19%) wyższym niż w 2020 r. Główny wpływ na wyższe wykonanie dochodów bieżących w 2021 r. miały udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, które w 2021 r. były wyższe o ok. 8,7 mln zł niż w poprzednim roku oraz otrzymane dodatkowe dochody w kwocie ok. 8,2 mln zł na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 r. w związku z Programem Polski Ład. W 2021 r. wyższa była również subwencja ogólna (o ok. 3,4 mln zł), dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (o ok. 1,6 mln. zł), wpływy z opłat za świadczone usługi (o ok. 1 mln zł) oraz wpływy z gmin tytułem partycypacji w kosztach funkcjonowania pieczy zastępczej na terenie powiatu (o 372 tys. zł). Ponadto w 2021 r. w związku ze zróżnicowanym dostępem na obszarze powiatu w zakresie komunikacji zbiorowej, Powiat zaczął samodzielnie obsługiwać trzy linie autobusowe w ramach powiatowego transportu publicznego, na dofinansowanie których pozyskano środki z Funduszu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w kwocie 941 tys. zł.

Mniejszy udział w dochodach ogółem miały dochody o charakterze majątkowym, które w 2020 r. stanowiły 8,26% zrealizowanych dochodów, natomiast w 2021 r. 4,72% dochodów. Z uwagi na nieregularne wpływy z tytułu dochodów majątkowych w poszczególnych latach budżetowych, w 2021 r. zostały one zrealizowane na wysokim poziomie osiągając niemal 7 mln zł. W ciągu roku budżetowego pozyskano środki m.in. z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (6 mln zł), w tym na przebudowę drogi powiatowej Nr 1817W na terenie Gminy Jabłonna i Gminy Wieliszew od drogi wojewódzkiej nr 630 do drogi wojewódzkiej nr 631, zakup wysokiej jakości sprzętu diagnostycznego na potrzeby Zakładu Opieki Zdrowotnej „Legionowo” oraz w wyniku zmiany przeznaczenia środków na przebudowę drogi powiatowej Nr 1801W w Gminie Serock, z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie przebudowy przejścia dla pieszych na skrzyżowaniu drogi powiatowej Nr 1805W ul. Nasielskiej z ul. Polną i ul. Zaokopową w Serocku (200 tys. zł) oraz z Gminy Legionowo (500 tys. zł) na dofinansowanie przebudowy skrzyżowania drogi powiatowej Nr 1823W – ul. Suwalnej z ul. Olszankową na terenie Miasta Legionowo wraz z budową sygnalizacji świetlnej. Ponadto na konto Powiatu wpłynęły niewykorzystane środki finansowe przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych w ramach wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2020 r. (141,9 tys. zł) oraz środki z budżetu państwa w formie

dotacji celowej na zadania inwestycyjne realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Legionowie (102,5 tys. zł) z przeznaczeniem na zakup namiotu pneumatycznego oraz na dostawę i uruchomienie wyniesionych zespołów nadawczo-odbiorczych przeznaczonych do pracy w sieciach powiatowych.

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

2. Plan wydatków uwzględniający zmiany w trakcie roku budżetowego zamknął się sumą 137 100 637,17 zł (wzrost w stosunku do zakładanych wydatków – 1,7 %). Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 131 621 771,80 zł, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie 96%. Wskaźnik wykonania wydatków bieżących wyniósł 96,15%, a majątkowych 94,89%. Wydatki Powiatu w 2021 r. były wyższe o ponad 16,5 mln zł (14%) w stosunku do budżetu Powiatu w 2020 r. Wzrost wydatków obejmował wzrost o ponad 11 mln zł zrealizowanych wydatków bieżących (o 11%) oraz wzrost o ponad 5 mln zł wydatków majątkowych (o 54%).

Wyższe wydatki bieżące związane były z wyższymi kosztami funkcjonowania wszystkich jednostek budżetowych.

W 2021 r. najbardziej wzrosły wydatki poniesione na oświatę i edukację (o ok. 4,3 mln zł), co wynika głównie z corocznego wzrostu liczby uczniów w szkołach powiatowych, skutków przechodzących na 2021 r. podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 września 2020 r. o 6%, podniesienia minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz poniesionych znacznych wydatków na zapewnienie nowoczesnego i odpowiadającego wyzwaniom czasu, potrzeb i oczekiwań młodego pokolenia zaplecza dydaktycznego. W ramach realizowanych programów edukacyjnych pn.: „Laboratoria przyszłości”, „Narodowy Program Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” oraz „Aktywna tablica” zakupiono m.in. drukarki 3D, laptopy, aparaty fotograficzne, roboty edukacyjne na potrzeby Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie, nowości wydawnicze oraz nowe elementy wyposażenia do biblioteki szkolnej w Powiatowym Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie oraz sprzęt elektroniczny i pomoce dydaktyczne dla Powiatowego Zespołu Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie, Powiatowego Zespołu Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego w Serocku, Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Konopnickiej w Legionowie oraz Liceum Ogólnokształcącego im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym. Ze środków własnych Powiatu m.in. doposażono dwie pracownie informatyczne wykorzystywane na potrzeby kształcenia w Powiatowym Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie, w tym w zawodzie technik informatyk oraz przeprowadzono remonty w Powiatowym Zespole Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie, Powiatowym Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie i w Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Konopnickiej w Legionowie.

Znacznie wzrosła również obligatoryjna wpłata do budżetu tzw. janosikowe (o 2,73 mln zł) oraz wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne (o 988 tys.

zł) w związku z większą liczbą osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legionowie.

Należy zwrócić uwagę także na wyższe w stosunku do 2020 r. wydatki bieżące Powiatu realizowane przez Starostwo Powiatowe w Legionowie, które obejmowały dziedziny najbardziej wrażliwe na ograniczenia związane z pandemią takie jak: kultura fizyczna, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz turystyka, w ramach których w miarę możliwości realizowano w 2021 r. więcej zadań.

Na realizację inwestycji, dotacje majątkowe oraz na zakupy inwestycyjne Powiat Legionowski wydatkował blisko 15 mln zł, z tego ponad 11 mln zł stanowiły zadania inwestycyjne na drogach powiatowych oraz blisko 2 mln zł zakupy inwestycje dotyczące poprawy standardów świadczonych usług medycznych na rzecz mieszkańców Powiatu. Zadania majątkowe w 2021 r. zostały zrealizowane ze środków własnych Powiatu (8 mln 823 tys. zł), środków pozyskanych z funduszy krajowych tj. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (ok. 5 mln 526 tys. zł) oraz z dotacji z Gminy Legionowo (500 tys. zł), a także z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej (102,5 tys. zł).

Wskaźnik wykonania planu wydatków został przez komisję oceniony wysoko biorąc pod uwagę fakt, iż w 2021 nadal zmagano się z pandemią koronawirusa. Wszystkie wydatki budżetowe w 2021 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 14 468 423 zł. W 2021 r. udzielono dotacji w kwocie 14.127.661,18 zł (97,64 % planu). Wysokość poszczególnych kwot, sposób ich przekazywania oraz rozliczenia przydzielonych środków był zgodny z obowiązującymi przepisami.
4. Na rok 2021 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 12 713 482,58 zł., a po zmianach dokonanych w trakcie roku budżetowego na koniec grudnia 2021 r. zaplanowano nadwyżkę 7 146 683,20 zł. Ostatecznie wynik na działalności Powiatu na koniec 2021 r. stanowiła nadwyżka 15 877 186,08 zł. Znaczny wpływ na wykonanie nadwyżki miały otrzymane przez Powiat w 2021 r. środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie 8.200.360,00 zł oraz środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.384.129,62 zł, których nie wydatkowano w 2021 r. Środki te planuje się przeznaczyć na dofinansowanie przedsięwzięć majątkowych, za realizację których płatności będą dokonywane w 2022 r.
5. Zobowiązania na koniec 2021 roku wyniosły 5 020 288,20 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, które dotyczyły głównie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 r. wraz z pochodnymi, z tytułu

dostaw i usług, w tym dotyczących zimowego utrzymania dróg, zakupu energii, składek zdrowotnych za bezrobotnych bez prawa do zasiłku, odsetek od wyemitowanych obligacji, nagród rocznych i ekwiwalentów dla funkcjonariuszy oraz zobowiązania majątkowego z tytułu odszkodowań za grunty zajęte pod drogi powiatowe. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

6. Plan przychodów po zmianach w trakcie roku budżetowego wyniósł 4 975 756,98 zł (spadek w stosunku do planu o 65,09%) został wykonany w wysokości 22 793 843,06 zł (458,10%). Przychody na 31.12.2021 r. stanowiły wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczenia pożyczki oraz wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych w kwocie 3 550 283,14 zł, nadwyżka lat ubiegłych w kwocie 10 982 840,94 zł, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 8 101 150,00 zł (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2020 r.), niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 159 568,98 zł.
7. W trakcie realizacji dochodów na 31 grudnia 2021 roku wystąpiły należności w łącznej kwocie 2 194 064,08 zł, w tym należności wymagalne na kwotę 2 053 499,09 zł. Część należności została uregulowana w I kwartale 2021 roku natomiast w celu wyegzekwowania pozostałych należności mi.in. wystawiono wezwania do zapłaty, upomnienia i tytuły wykonawcze. Równolegle toczą się postępowania sądowe, komornicze. W stosunku do części należności zostały wniesione odwołania od decyzji Starosty Legionowskiego do Samorządowego Kolegium Odwoławczego.
8. Plan rozchodów zrealizowano w wysokości 1 537 950,56 zł. W 2021 roku 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 512 332,58 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 1 500 000,00 zł.
9. Informacja o stanie mienia powiatowego na dzień na dzień 31 grudnia 2021 r. została sporządzona czytelnie i z należytą starannością.
10. Sprawozdanie finansowe jest spójne i zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2021.

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./224/2022 z dnia 28 kwietnia 2022 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Legionowie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2021 rok wyraża pozytywną opinię o przedłożonym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu w Legionowie za rok 2021 i wnosi jak na wstępie.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie liczy pięciu członków. W posiedzeniu Komisji w dniu 7 czerwca 2022 roku w sprawie sporządzenia wniosku do Rady Powiatu Legionowo w sprawie opinii o sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2021 rok oraz udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Legionowskiego z tytułu wykonania budżetu wzięło udział pięciu członków Komisji:

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

Za przyjęciem wniosku głosowało 5 członków Komisji.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu w Legionowie



Tomasz Talarski