

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. 2018 poz. 995), Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Zarząd Powiatu sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu za rok 2018 i wnosi o udzielenie Zarządowi Powiatu w Legionowie absolutorium z tytułu wykonania budżetu w 2018 roku.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie na posiedzeniu w dniu 28 maja 2019 roku rozpatrzyła sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu w Legionowie za 2018 rok. Zapoznała się również z informacją o stanie mienia komunalnego, a także wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Powiatu w Legionowie w sprawie przedłożonych sprawozdań. Przewodniczący komisji odczytał także opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie. Komisja rozpatrywała sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z wykonania budżetu 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 97 780 219,96 zł (wzrost w stosunku do zakładanych dochodów - 5,45 proc.). Dochody te zostały zrealizowane w kwocie 100 771 313,53 zł, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie 103,06 proc. Należy przy tym zwrócić uwagę na wzrost poziomu dochodów w stosunku do roku poprzedniego (5 proc.). Wzrosły zarówno dochody bieżące (miał na to głównie wpływ większy udział powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych), jak i majątkowe. Te ostatnie pierwotnie nie były planowane. W trakcie roku budżetowego powiat otrzymał jednak dotację celową z Gminy Wieliszew w wysokości 225 090 zł na dofinansowanie przebudowy jednej z dróg powiatowych znajdujących się na terenie tej gminy

oraz inne dotacje celowe z budżetów poszczególnych gmin i budżetu państwa. Wskaźniki realizacji dochodów w poszczególnych działach kształtowały się na bardzo dobrym poziomie, często przekraczając plan.

2. Plan wydatków uwzględniający zmiany w trakcie roku budżetowego zamknął się sumą 109 580 209,06 zł (wzrost w stosunku do zakładanych wydatków - 6,36 proc.) Zostały one zrealizowane w wysokości 99 220 575,36 zł, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie 90,55 proc. Wskaźnik wykonania wydatków bieżących wyniósł 95,21 proc., a majątkowych 64,62 proc. (66,55 w roku 2017). Niskie wydatki na inwestycje były spowodowane m.in. odstąpieniem Zarządu Powiatu od realizacji przebudowy drogi powiatowej Nr 1810W z uwagi na planowane przez Gminę Nieporęt wykonanie kanalizacji oraz trudną sytuację na rynku usług budowlanych (unieważnienie kilkunastu postępowań o zamówienie publiczne z uwagi na brak ofert lub oferty znacznie przekraczały zaplanowane w budżecie środki). W 2018 roku powiat wydał na zadania inwestycyjne blisko 11 mln zł. Stanowiły one blisko 11 proc. wydatków ogółem. Komisja Rewizyjna nie stwierdziła przekroczenia uchwalonego przez Radę Powiatu planu wydatków. Wskaźniki realizacji wydatków w pozostałych działach budżetowych Komisja Rewizyjna uznała za dobre.
3. W planie wydatków ujęto dotacje dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych w łącznej wysokości 12 736 006,90 zł. W 2018 roku udzielono dotacji w kwocie 11 476 599,34 zł (90,11 proc. planu). Wysokość poszczególnych kwot, sposób ich przekazywania oraz rozliczenia przydzielonych środków był zgodny z obowiązującymi przepisami.
4. Na rok 2018 zaplanowano deficyt budżetowy (uwzględniając zmiany) w wysokości 11 799 989,10 zł. Ostatecznie, ze względu na niezrealizowanie części zaplanowanych inwestycji, niepełną realizację planu wydatków i większe wpływy do budżetu rok zamknął się nadwyżką w wysokości 1 550 738,17 zł. W związku z tym planowany kredyt w wysokości 4 000 000 zł nie został zaciągnięty.
5. Zobowiązania na koniec 2018 roku wyniosły 5 643 631,26 zł, na co głównie złożyły się zobowiązania z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi z 2018 rok, z tytułu dostaw i usług w tym zakupu energii, zimowego utrzymania dróg, nagród rocznych i ekwiwalentów dla funkcjonariuszy oraz zobowiązań majątkowych. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
6. Plan przychodów ustalony na poziomie 12 076 034,66 zł (wzrost w stosunku do pierwotnego planu o 9,78 proc.) został wykonany w wysokości 8 076 034,66 zł (niższa realizacja przychodów była związana z rezygnacją z zaciągnięcia kredytu, co zostało opisane w punkcie 4), w tym nadwyżka budżetowa z lat poprzednich w kwocie 7 411 899,84 zł oraz wolne środki na rachunku bieżącym - 664 134,82 zł (rozliczenie pożyczki z lat ubiegłych).
7. W trakcie realizacji dochodów na 31 grudnia 2018 roku wystąpiły należności w łącznej kwocie 2 114 276,29 zł, w tym należności wymagalne na kwotę 1 884 483,22 zł.

8. Plan rozchodów zrealizowano w 13,75 proc. W 2018 roku dokonano spłaty rat kapitałowych w kwocie 37 950,56 zł pożyczki zaciągniętej w 2015 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie (Kwota pożyczki - 740 035,94 zł. Do spłaty pozostało 626 184,26 zł)
9. Informacja o stanie mienia powiatowego na dzień na dzień 31 grudnia 2018 roku została sporządzona czytelnie i z należytą starannością.
10. Sprawozdanie finansowe jest spójne i zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2018.
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 Wa.153.2019 z dnia 24 kwietnia 2019 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Legionowie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za rok 2018 wyraża pozytywną opinię o przedłożonym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu w Legionowie za rok 2018 i wnosi jak na wstępie.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie liczy pięciu członków. W posiedzeniu Komisji w dniu 28 maja 2019 roku w sprawie sporządzenia wniosku do Rady Powiatu Legionowo w sprawie opinii o sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2018 rok oraz udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu wzięło udział pięciu członków Komisji:

1. Agnieszka Powąła;
2. Tomasz Talarski;
3. Michał Kобрzyński;
4. Mariusz Śledziwski;
5. Janusz Majewski.

Za przyjęciem wniosku głosowało 5 członków Komisji.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu w Legionowie



Tomasz Talarski