

Legionowo, 1 czerwca 2020 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. z 2020 r. poz. 920), Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Zarząd Powiatu sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu za rok 2019 i wnosi o udzielenie Zarządowi Powiatu w Legionowie absolutorium z tytułu wykonania budżetu w 2019 roku.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie na posiedzeniu w dniu 1 czerwca 2020 roku przystąpiła do sporządzenia wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Legionowskiego. Wniosek sporządzano w oparciu o sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2019 rok. Komisja zapoznała się również ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie za 2019 rok oraz informacją o stanie mienia Powiatu Legionowskiego, a także wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Powiatu w Legionowie w sprawie przedłożonych dokumentów. 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 112 446 256,36 zł (wzrost w stosunku do zakładanych dochodów - 4,43%). Dochody te zostały zrealizowane w kwocie 115 749 429,81 zł, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie 102,94%. Należy przy tym zwrócić uwagę na wzrost poziomu dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedniego (15%). Wzrosły zarówno dochody bieżące, jak i majątkowe. Dochody bieżące zostały zrealizowane na poziomie o około 13% wyższym niż w 2018 r. To wynik większego udziału



powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (o ok. 7,2 mln zł). Wyższa była również część oświatowa subwencji ogólnej (o ok. 1,85 mln zł), dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (o ok. 1,15 mln zł), wpływy za pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej „Kombatant” (o ok. 740 tys. zł) oraz wzrost dochodu z opłaty komunikacyjnej (o ok. 520 tys. zł). Dochody majątkowe pierwotnie nie były planowane, a ich wykonanie było wyższe 5-krotnie niż w roku poprzednim. Miało na to główny wpływ otrzymanie z Funduszu Dróg Samorządowych środków w kwocie ponad 2,3 mln zł na dofinansowanie kosztów realizacji zadań majątkowych pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1807W w Gminie Serock od drogi krajowej nr 61 do drogi krajowej nr 62” dofinansowanie obejmowało przebudowę ul. Prostej w miejscowości Karolino, odcinek II od km 1+403,30 do km 2+652,50) oraz „Przebudowa skrzyżowania drogi krajowej nr 61 – ulicy Warszawskiej z drogą powiatową Nr 1825W – ulicy Jana III Sobieskiego w Legionowie, w zakresie wydłużenia istniejącego pasa lewoskrętu w ul. Sobieskiego”.

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 123 704 233,08 zł (wzrost w stosunku do zakładanych wydatków - 0,87%) Zostały one zrealizowane w wysokości 118 960 149,39 zł, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie 96,16%. Wskaźnik wykonania wydatków bieżących wyniósł 95,74%, a majątkowych 98,61%. Ten wskaźnik został przez komisję oceniony wysoko biorąc pod uwagę wyniki z lat poprzednich (66,55% w roku 2017, 64,62% w roku 2018) oraz zakres zrealizowanych w 2019 r. inwestycji, szczególnie oświatowych (m.in. rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie o elementy Centrum Poradnictwa i Wczesnego Wspomagania Rozwoju Dziecka) i drogowych. W 2019 r. wydatki ogółem były o 20% wyższe niż w 2018 r. o 14% wzrosły wydatki bieżące głównie po stronie realizacji zadań oświatowych. Więcej powiat wydał również na administrację publiczną, finansowanie pieczy zastępczej oraz bieżące utrzymanie dróg powiatowych. Wzrosły również wydatki majątkowe (o 68%) w stosunku do 2018 roku. W 2019 r. na realizację inwestycji, dotacje majątkowe oraz na zakupy inwestycyjne Powiat Legionowski wydatkował ponad 18 mln zł. 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 14 516 878 zł. W 2019 r. udzielono dotacji w kwocie 14 173 764,52 zł (97,64% planu). Wysokość poszczególnych kwot, sposób ich przekazywania oraz rozliczenia przydzielonych środków był zgodny z obowiązującymi przepisami.



4. Na rok 2019 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 14 962 049,44 zł. Ostatecznie po zmianach dokonanych w trakcie roku budżetowego wyniósł na koniec roku 11 257 976,72 zł. (-24,76%). Jako źródło jego pokrycia wskazano planowane do emisji obligacje komunalne oraz częściowa nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych. Ostatecznie wynik na działalności Powiatu za 2019 rok stanowi deficyt w kwocie 3 210 719, 58 zł.
5. Zobowiązania na koniec 2019 roku wyniosły 4 564 368,98 zł, na co głównie złożyły się zobowiązania z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, 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 po zmianach w trakcie roku budżetowego wyniósł 11 295 927,28 zł (spadek w stosunku do pierwotnego planu o 24,69%). Na koniec 2019 roku przychody Powiatu Legionowskiego w kwocie 14 088 822,27 zł (124,72%) stanowiły: wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikająca z rozliczenia pożyczki z lat ubiegłych w kwocie 626 184,26 zł, nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 8 962 638,01 zł oraz obligacje komunalne w kwocie 4.500.000,00 zł.
7. W trakcie realizacji dochodów na 31 grudnia 2019 roku wystąpiły należności w łącznej kwocie 1 826 200,94 zł, w tym należności wymagalne na kwotę 1 581 744,72 zł. W celu wyegzekwowania należności wystawiono wezwania do zapłaty, część należności została uregulowana na początku 2020 roku. W sprawach toczą się również postępowania sądowe i komornicze.
8. Plan rozchodów zrealizowano w 100%. W 2019 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 588 233,70 zł.
9. Informacja o stanie mienia powiatowego na dzień na dzień 31 grudnia 2019 r. została sporządzona czytelnie i z należytą starannością.
10. Sprawozdanie finansowe jest spójne i zgodne ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2019.
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.195.2020 z dnia 24 kwietnia 2020 r. w sprawie wydania opinii




o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Legionowie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za rok 2019 wyraża pozytywną opinię o przedłożonym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu w Legionowie za rok 2019 i wnosi jak na wstępie.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Legionowie liczy pięciu członków. W posiedzeniu Komisji w dniu 1 czerwca 2020 roku w sprawie sporządzenia wniosku do Rady Powiatu Legionowo w sprawie opinii o sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2019 rok oraz udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu wzięło udział pięciu członków Komisji:

1. Agnieszka Powała,
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