

Piaseczno, dnia 31 maja 2022 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Piaseczyńskiego**

RADA POWIATU PIASECZYŃSKIEGO

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528 - z późniejszymi zmianami), po zapoznaniu się z:

1. sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Piaseczyńskiego za 2021 rok i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 25 kwietnia 2022 r. o tym sprawozdaniu,
2. informacją o stanie mienia Powiatu Piaseczyńskiego na dzień 31 grudnia 2021 r.,
3. sprawozdaniem finansowym Powiatu Piaseczyńskiego za 2021 rok i opinią biegłego rewidenta z dnia 26 maja 2022 r. z badania tego sprawozdania.

Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Powiatu Piaseczyńskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Piaseczyńskiego z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2021 rok.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Piaseczyńskiego analizowała w/w dokumenty przedłożone przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego na posiedzeniu w dniu 31 maja 2022 r. Ponadto zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej badał przedmiotowe dokumenty w dniach 29 kwietnia i 11 maja 2022 r.

Planowane dochody budżetu powiatu określone na koniec 2021 r. w wysokości 345.634.011 zł zostały zrealizowane w kwocie 357.522.351, co stanowi 103,4% planu, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 328.935.935 zł, co stanowi 104,0% planu,
- dochody majątkowe w kwocie 28.586.416 zł, co stanowi 97,5% planu.

W ramach zrealizowanych dochodów bieżących wpływy z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych wyniosły 140.797.904 zł. Na dochody te składała się też otrzymana dodatkowo przez powiat ze środków z rezerwy subwencji ogólnej kwota 17.316.406 zł jako jednorazowe wsparcie finansowe w realizacji zadań własnych samorządów w 2021 roku.

Zrealizowane dochody majątkowe obejmowały m.in. wpływy ze sprzedaży nieruchomości powiatu w wysokości 17.024.345 zł oraz dochody z tytułu pomocy finansowej uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 9.200.918 zł.

Należy zauważyć iż dochody z tytułu udziału powiatu w podatkach od osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie wyższej o 10.264.866 zł od planowanej zgodnie z szacunkiem Ministra Finansów. Plan w tym zakresie określony w wysokości 124.524.548 zł został wykonany w 108,2%. Uzyskane dochody wyniosły 134.789.414 zł.

W porównaniu z rokiem 2020 zrealizowane przez powiat dochody ogółem były wyższe o 47.007.058 zł, tj. o 15,1%, w tym dochody bieżące o 42.795.176 zł i dochody majątkowe o 4.211.882 zł.

Plan wydatków budżetowych określony na koniec 2021 r. w wysokości 348.939.002 został wykonany w 92,4%. Wydatki wyniosły 322.331.327 zł, w tym:

- wydatki bieżące 278.578.253 zł, co stanowi 96,4% planu,

- wydatki majątkowe 43.753.074 zł, co stanowi 73,1% planu.

W porównaniu z rokiem 2020 poniesione wydatki ogółem były wyższe o 28.143.781 zł, tj. o 9,6%, w tym wydatki bieżące o 26.871.333 zł i wydatki majątkowe o 1.272.448 zł.

Stosunkowo niskie wykonanie planu wydatków majątkowych, zgodnie z wyjaśnieniami Starosty, związane było ze wzrostem cen usług budowlanych. W efekcie wystąpiły przypadki otrzymywania ofert przetargowych, z których najniższe przekraczały kwoty wynikające z kosztorysów i w związku z tym należało ponownie ogłaszać przetargi, zwiększając kwoty na poszczególne zadania. Spowodowało to opóźnienia zakładanych terminów rozpoczęcia robót budowlanych i w efekcie część planowanych w 2021 roku płatności nastąpiła w 2022 roku. Ponadto problemy finansowe niektórych wykonawców powodowały opóźnienia w realizacji robót. Istotny wpływ na powyższe miał niewątpliwie utrzymujący się stan pandemii. Znając ogólną sytuację na rynku usług budowlanych w roku ubiegłym Komisja Rewizyjna przyjęła wyjaśnienia Starosty jako uzasadnione.

Realizacja budżetu powiatu za 2021 rok zamknęła się nadwyżką w kwocie 35.191.024 zł przy planowanym deficycie w wysokości 3.304.991 zł.

Zadłużenie powiatu na koniec 2021 r. wyniosło 61.800.000 zł, co stanowi 17,3% zrealizowanych dochodów ogółem.

Spełnione zostały wymogi określone w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych (zasada zrównoważonego budżetu i zasada indywidualnego wskaźnika zadłużenia).

Komisja zapoznała się również z informacją o stanie mienia powiatu i ocenia pozytywnie otrzymaną informację.

Komisja zapoznała się także ze sprawozdaniem finansowym Powiatu Piaseczyńskiego za 2021 r. oraz opinią niezależnego biegłego rewidenta, zgodnie z którą sprawozdanie to zostało sporządzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Biorąc pod uwagę dostarczony materiał komisja pozytywnie ocenia realizację budżetu za 2021 rok i uważa, iż podejmowane przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego działania były celowe i racjonalne.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Powiatu Piaseczyńskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Piaseczyńskiego z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

Głosowanie wniosku przy obecności 5 członków komisji (liczba członków komisji 6 osób):
za - 3 głosów, przeciw - 0 głosów, wstrzymało się - 2 głosów.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Robert Lichocki - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej 

Wojciech Kaczorowski – Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej

Michał Grzesło – Członek Komisji Rewizyjnej 

Krzysztof Kasprzycki – Członek Komisji Rewizyjnej 

Sylwester Puchała – Członek Komisji Rewizyjnej 

Antoni Rośton – Członek Komisji Rewizyjnej 