

Piaseczno, dnia 24 maja 2024 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Piaseczyńskiego**

RADA POWIATU PIASECZYŃSKIEGO

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.107), po zapoznaniu się z:

1. Sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Piaseczyńskiego za 2023 rok.
2. Opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 11 kwietnia 2024 r.
3. Informacją o stanie mienia Powiatu Piaseczyńskiego na dzień 31 grudnia 2023 r.
4. Sprawozdaniem finansowym Powiatu Piaseczyńskiego za 2023 rok i opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania z dnia 20 maja 2024 roku.

Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Powiatu Piaseczyńskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Piaseczyńskiego z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2023 rok.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Piaseczyńskiego analizowała dokumenty przedłożone przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego na posiedzeniach w dniach 14 i 24 maja 2024 r.

Budżet powiatu piaseczyńskiego na 2023 rok został uchwalony przez Radę Powiatu w dniu 22 grudnia 2022 roku. Kwota planowanych dochodów budżetowych wynosiła 331.952.186 zł, w tym dochodów bieżących 297.220.772 zł i dochodów majątkowych 34.731.414 zł. Planowane wydatki budżetowe określone zostały w wysokości 333.825.127 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 304.917.713 zł i wydatki majątkowe w wysokości 28.907.414 zł.

Przewidywany stan zadłużenia powiatu na koniec 2023 roku wynosił 45.400.000 zł.

W wyniku wprowadzonych w trakcie 2023 roku zmian w budżecie powiatu piaseczyńskiego planowane dochody zostały zwiększone o 32.025.849 zł, tj. o 9,6%, a planowane wydatki o 59.078.612 zł, tj. o 17,7%. W planie dochodów budżetowych zmniejszeniu o 3.109.397 zł uległy dochody majątkowe, a dochody bieżące wzrosły o 35.135.246 zł. Zwiększenie planowanych wydatków budżetowych obejmowało wzrost wydatków bieżących o 20.479.744 zł i wydatków majątkowych o 38.598.868 zł. Planowanym wynikiem budżetu na koniec 2023 roku był deficyt w wysokości 28.925.704 zł. Planowane rozchody budżetu nie uległy zmianie. Planowane przychody budżetu zostały zwiększone o 27.052.763 zł do kwoty 37.125.704 zł. Było to wynikiem zwiększenia przychodów, z tytułu niewykorzystanych środków z dotacji na projekty realizowane z udziałem środków europejskich o 727.965 zł, z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, tj. środków na uzupełnienie subwencji ogólnej o 2.412.288 zł i wprowadzenia do planu przychodów z tytułu wolnych środków w kwocie 8.912.510 zł oraz przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości

15.000.000 zł. Przewidywany stan zadłużenia powiatu na koniec 2023 roku wzrósł do kwoty 60.400.000 zł.

W planie wydatków budżetowych na 2023 rok w największym stopniu wzrosły wydatki na zadania z zakresu: dróg powiatowych (o 39.828.506 zł, w tym wydatki majątkowe o 39.717.356 zł), oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (o 12.071.757 zł, w tym wydatki bieżące zostały zwiększone o 15.520.926 zł, a wydatki majątkowe zmniejszone o 3.449.169 zł) oraz rodziny, pomocy i polityki społecznej (o 9.622.960 zł, w tym wydatki majątkowe o 64.637 zł).

Plan wydatków budżetowych określony w wysokości 392.903.739 zł zrealizowano w 97,0%. Poniesione wydatki wyniosły 380.993.424 zł.

W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetowych deficyt budżetu wyniósł 17.805.466 zł. Łączna kwota długu publicznego powiatu na koniec 2023 roku wyniosła zgodnie z planem 60.400.000 zł, co stanowi 16,6% zrealizowanych w roku budżetowym dochodów ogółem. Kwotę tę stanowiły zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych.

Zaplanowane w wysokości 16.773.780 zł dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami i wydatki na te zadania sfinansowane w/w dotacjami zostały zrealizowane w 99,8%.

Plan dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez powiat w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej został zrealizowany w 75,5%. Dochody wyniosły 777.138 zł. Plan wydatków na te zadania określony w wysokości 1.174.453 zł został wykonany w 70,2%, tj. w kwocie 824.918 zł.

Na prośbę Komisji Rewizyjnej Naczelnik Wydziału Finansowego Pani Barbara Lis udzieliła pisemnych wyjaśnień, z których wynika, że niepełne wykonanie planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych przez powiat na mocy porozumień z organami administracji rządowej (dotacje celowe z budżetu państwa) dotyczyło realizowanego na mocy porozumienia z Ministerstwem Edukacji i Nauki programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0 roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie na lata 2022-2026”. Program ten jest realizowany przez Zespół Szkół Specjalnych w Pęcherach. Plan wydatków na to zadanie wynosił 681.120 zł, natomiast wydatki zostały poniesione w wysokości 429.195 zł. Z uwagi na to, że szkoła zobowiązana była do przeprowadzenia procedury przetargowej realizacja programu w roku 2023 rozpoczęła się w połowie maja 2023 r. Przyczynami, które spowodowały nie wypracowanie wszystkich godzin, a co za tym idzie nie wykorzystania pełnej puli środków finansowych przyznanych na ten cel były:

- krótki czas przeznaczony na wykonanie zadania (w tym przerwy świąteczne i sezon urlopowy)
- problemy kadrowe, czyli pozyskanie specjalistów (przede wszystkim psychologów i logopedów) spełniających wymagane kwalifikacje za stawkę, która była rażąco niższa niż cena rynkowa.
- absencja wśród uczestników jak i terapeutów

Kwota niewykorzystanej dotacji w wysokości 251.925 zł została zwrócona do MEiN 21.12.2023 roku.

Wynik budżetu zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 17.805.465,74 zł podczas gdy planowany był deficyt w wysokości 28.925.704 zł.

Komisja zapoznała się z wykazem stanu mienia powiatu.

Komisja zapoznała się także ze sprawozdaniem finansowym Powiatu Piaseczyńskiego za 2023 r. oraz opinią niezależnego biegłego rewidenta, zgodnie z którą sprawozdanie to zostało sporządzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

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

Biorąc pod uwagę dostarczony materiał komisja pozytywnie ocenia stopień realizacji budżetu za 2023 rok i uważa, iż podejmowane przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego działania były celowe i racjonalne.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuję do Rady Powiatu Piaseczyńskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Piaseczyńskiego z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Głosowanie wniosku przy obecności 4 Członków Komisji (nieobecny 1) :

Za 4 głosy, przeciw 0 głosów, wstrzymało się 0 głosów.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Wojciech Kaczorowski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Sylwia Dąbek – Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej



Ksawery Gut – Członek Komisji Rewizyjnej



Paweł Krasowski – Członek Komisji Rewizyjnej



Grzegorz Pruszczyk – Członek Komisji Rewizyjnej



