

UCHWAŁA NR/2020
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 2020 r.

w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Wołomińskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego za rok 2019

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. z 2019r. poz. 869, z późn. zm.), art. 15zzh ust. 3 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 374, z późn. zm.) w związku z § 4 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570) Rada Powiatu Wołomińskiego uchwała, co następuje:

§ 1

Po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego za rok 2019;
- 2) sprawozdaniem finansowym za rok 2019;
- 3) sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019;
- 4) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego;
- 5) informacją o stanie mienia Powiatu Wołomińskiego;
- 6) wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wołomińskiego;

udziela się Zarządowi Powiatu Wołomińskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2019.

§ 2

Uchwała podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


RADA PRAWNY
Joanna Wszyska

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Wołomińskiego

Robert Perkowski

UZASADNIENIE

Uzasadnienie uchwały stanowi załączona opinia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 5 sierpnia 2020r. dotycząca wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego za 2019 rok.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Wołomińskiego


ROBERT PETKOWSKI

Wołomin dnia 05.08.2020 r.

Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Wołomińskiego

STAROSTWO
POWIATOWE W WOŁOMINIE
BIURO RADY
wpłynęło dnia 07.08.2020
Nr Galfek

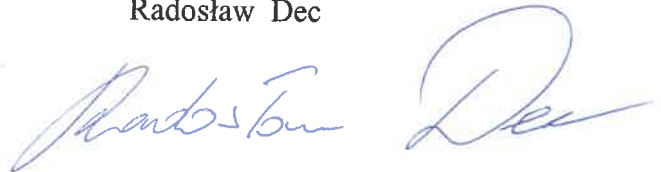
Pan
Robert Perkowski
Przewodniczący Rady Powiatu
Wołomińskiego

Niniejszym przekazuję przyjęty na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 05.08.2020 r. wniosek o udzielenie Zarządowi Powiatu Wołomińskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2019.

Uprzejmie proszę o niezwłoczne przekazanie w/w dokumentu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Radosław Dec



Wołomin dnia 05.08.2020 r.

Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Wołomińskiego

Do
Rady Powiatu Wołomińskiego

Wniosek

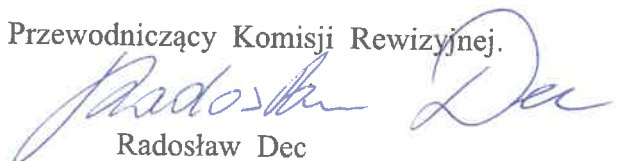
Na podstawie art. 12 ust 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wołomińskiego opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 oraz wnosi o udzielenie Zarządowi Powiatu Wołomińskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu za rok 2019.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna w dniu 5 sierpnia 2020 r. dokonała analizy i oceny wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 na podstawie przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania oraz zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej - Uchwała Nr Wa.205.2020 z dnia 29 kwietnia 2020 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego za rok 2019.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wołomińskiego stosunkiem głosów za ⁴...₀, wstrzymujący ¹...₁ stwierdza, że brak zasadniczych zastrzeżeń, co do sposobu realizacji przez Zarząd Powiatu zadań finansowanych z budżetu Powiatu, co stanowi wystarczające uzasadnienie do rekomendowania Radzie wniosku o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu za rok 2019.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.



Radosław Dec

Wołomin dnia, 05.08.2020 r.

Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Wołomińskiego

Do
Rady Powiatu Wołomińskiego
w/m

OPINIA

W sprawie wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego za rok 2019

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wołomińskiego w składzie:

1. Radosław Dec - Przewodniczący Komisji,
2. Tomasz Kalata - Zastępca Przewodniczącego,
3. Paweł Banaszek - Sekretarz Komisji
4. Adam Pietrzak - Członek
5. Marta Rajchert - Członek
6. Janusz Werczyński - Członek

działając na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 511 z późn zm.) na podstawie sprawozdania z działalności Powiatu Wołomińskiego z wykonania budżetu za rok 2019, sprawozdań finansowych za rok 2019, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym za rok 2019 sprawozdaniu i opinii biegłego rewidenta oraz informacji o stanie mienia, Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 05 sierpnia 2020 r. rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2019 oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika Powiatu Jadwigi Tomasiewicz, a następnie stwierdziła co następuje:

1. Dnia 31 marca 2020 r. Zarząd Powiatu Wołomińskiego przyjął uchwałę nr VI-69/2020 sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu za rok 2019 i przekazał je zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych do Rady Powiatu Wołomińskiego i do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie. Załącznikami do uchwały były:

1) sprawozdanie z działalności Powiatu za rok 2019 zawierające

a/ część opisową stanowiącą komentarz do wykonania dochodów, wydatków i zadań rzeczowych,

b/ część tabelaryczną zawierającą zestawienie dochodów i wydatków wynikających z zamknięć rachunków budżetu Powiatu w szczególności odpowiadającej uchwale budżetowej,

c/ wykaz jednostek które utworzyły rachunki dochodów własnych wraz z zestawieniem wykonania dochodów własnych oraz wydatków nimi sfinansowanych (zał. nr 5 do sprawozdania)

2) sprawozdania jednostkowe powiatowych osób prawnych za rok 2019 (zał. nr 2 - 4 do uchwały Nr VI-69/2020).

3) informacja o stanie mienia na dzień 31.12.2019 stanowiące załącznik nr 5 do uchwały Nr VI-69/2020.



2. Budżet Powiatu na rok 2019 został określony Uchwałą Rady Powiatu Wołomińskiego Nr III-22/2019 z dnia 16 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Wołomińskiego na rok 2019. Wprowadzane w ciągu roku zmiany w planie dochodów i wydatków dokonywane były przez Zarząd zgodnie z ustawowymi upoważnieniami.

Na dzień uchwalenia budżetu plan dochodów wynosił 213 855 440 zł, plan wydatków wynosił 217 014 396 zł, spłaty rat kredytów i wykup obligacji wynosił 8 841 044 zł a przychody 12 000 000 zł.

W ciągu roku budżet był aktualizowany uchwałami Rady i Zarządu, plan dochodów wzrósł do kwoty 242 823 991,50 zł a plan wydatków do kwoty 261 129 986,50 zł, pozyskane w ciągu roku środki to głównie Fundusz Dróg Samorządowych (kwota 17 617 457,83 zł) oraz dotacje z budżetu Państwa (kwota 5 477 119,50 zł, w tym 1837 873 zł na wymianę windy, przebudowę klatki schodowej oraz zakup sprzętu specjalistycznego)

Wykonanie dochodów wyniosło 244 503 216,38 zł, co stanowi 100,69 % planu.

W stosunku do dochodów wykonanych w roku 2018 dochody wzrosły o 15,14 %

Ponadplanowe dochody wyniosły 4 084 968,64 zł (najwyższa kwotowo pozycja to dochody na realizację praktyk uczniowskich w roku 2020), niewykonane dochody wyniosły 2 405 734,75 zł (najwyższa kwotowo pozycja to dotacje z Sejmiku Mazowieckiego)

Przedstawiona w sprawozdaniu opisowym Zarządu struktura dochodów określa udział dochodów wg źródeł w dochodach ogółem a więc :

- udziały Powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa wynoszą 39,56 % dochodów ogółem,
- subwencje wynoszą 23,69 % dochodów ogółem,
- dotacje z budżetu Państwa wynoszą 9,89 % dochodów ogółem,
- dochody własne wynoszą 9,99 % dochodów ogółem,
- dotacje z gmin i innych jednostek samorządu terytorialnego wynoszą 6,16 % dochodów ogółem,
- dotacje z funduszy strukturalnych wynoszą 3,06 % dochodów ogółem,
- dotacje pozabudżetowe wynoszą 7,63 % dochodów ogółem.

Dotacje na zadania zlecone i własne otrzymane z budżetu państwa zostały wykonane w kwocie 23 671 844,56 zł co stanowi 98,3 % planu. Niższe wykonanie planu dochodów na zadania zlecone wynika z niższych niż zakładano kosztów realizacji zadań z zakresu administracji rządowej

Dochody własne zostały wykonane w kwocie 24 415 372,51 zł co stanowi 100,41 % planu.

Dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa zostały wykonane w kwocie 96 779 459,57 zł co stanowi 101,09 % planu.

Dotacje pozabudżetowe zostały wykonane w kwocie 18 650 447,95 zł co stanowi 100,67 % planu.

Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego zostały wykonane w kwocie 15 050 772,17 zł co stanowi 97,54 % planu.

Dotacje z funduszy strukturalnych zostały wykonane w kwocie 7 485 575,75 zł co stanowi 117,89 % planu.

Komisja Rewizyjna analizując realizację dochodów stwierdza, że przebiegała ona w większości pozycji planu prawidłowo. Zarząd na bieżąco analizował wpływy dochodów i wprowadzał stosowne korekty dochodów, wydatków i przychodów budżetu, co pozwoliło na realizację zadań zgodnie z zatwierdzanymi planami. Stwierdzony brak realizacji dochodów w niektórych podziałkach klasyfikacji budżetowej nie spowodował braku możliwości płatniczych Powiatu.



Wykonanie wydatków wyniosło **236 278 005,37 zł**, co stanowi **90,48 % planu**.

W stosunku do roku 2018 zrealizowane wydatki wzrosły o **6,09 %**

Wydatki bieżące stanowiły **76,82 %** wydatków ogółem a wydatki inwestycyjne **23,18%** wydatków ogółem.

Wykonanie wg poszczególnych grup:

- wynagrodzenia i pochodne	kwota	85 921 490,07 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek	kwota	43 348 161,81 zł
- dotacje na zadania bieżące	kwota	34 892 578,86 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	kwota	8 266 766,73 zł
- wydatki na programy z udziałem śr. europejskich	kwota	7 538 315,00 zł
- wydatki na obsługę długu	kwota	1 550 772,88 zł
- wydatki inwestycyjne	kwota	54 759 920,02 zł

Plan wydatków inwestycyjnych wzrósł w ciągu roku o **33 110 449 zł**. Wydatki majątkowe zostały wykonane w **81,80 %**.

Niewykonane wydatki inwestycyjne stanowiły **18,20 %** planu inwestycyjnego.

Analiza sprawozdania Rb -28 S z wykonania planu wydatków budżetowych nie wykazuje przypadków naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Wynik budżetu za rok 2019 był dodatni i wyniósł **8 225 211,01 zł**.

Przychody. Planowane na początek roku przychód wynosił **22 000 000 zł**, na koniec roku został zwiększony do kwoty **36 631 082 zł** i został zrealizowany w **90,45 %**.

Zrealizowano przychody w wysokości **33 628 651,21 zł**, w tym:

- emisja obligacji na kwotę **10 500 000 zł**,
- wolne środki na kwotę **14 912 608,41 zł**

Rozchody. Spłaty rat kredytów oraz wykup emisji obligacji wyniosły **8 841 044 zł**.

Obsługa długu (spłaty rat kredytów, wykup obligacji oraz odsetki) wyniosła **10 391 816,88 zł**, co stanowiło **4,25 %** wykonanych dochodów.

Zadłużenie powiatu na dzień **31.12.2019 r.** wyniosło **65 267 378 zł** (co stanowi **26,69 %** wykonanych dochodów) w tym:

- 1 Zaciągnięty w roku 2010 kredyt na inwestycje i spłatę rat kredytów i pożyczek kwota do spłaty **2 612 297 zł**
- 2 Zaciągnięty w roku 2011 kredyt na inwestycje i spłatę rat kredytów i pożyczek kwota do spłaty **4 374 000 zł**
- 3 Zaciągnięty w roku 2012 kredyt na inwestycje i spłatę rat kredytów i pożyczek kwota do spłaty **3 403 880 zł**
- 4 Zaciągnięty w roku 2013 kredyt na inwestycje i spłatę rat kredytów i pożyczek kwota do spłaty **4 677 201 zł**,
- 5 Zaciągnięty w roku 2015 kredyt na inwestycje i spłatę kredytów kwota do spłaty **2 000 000 zł**.
- 6 Wyemitowane w roku 2016 obligacje komunalne, stan nie wykupionych emisji **4 800 000 zł**
- 7 Wyemitowane w roku 2017 -2018 obligacje komunalne, stan nie wykupionych emisji **32 500 000 zł**
- 8 Wyemitowane w roku 2019 obligacje komunalne, stan nie wykupionych emisji **10 500 000 zł**
- 9 Zakup ratalny od Gminy Radzymin nieruchomości na cele publiczne wg aktu notarialnego spłata w trzech ratach, w tym ostatnia płatna do 30.06.2020 w kwocie **400 000 zł**.

Analiza sprawozdania o wydatkach i sprawozdania o zobowiązaniach wykazuje właściwą gospodarkę przyznanymi środkami. Wydatki dokonywane były w sposób celowy, oszczędny oraz zgodnie z ustaleniami Rady Powiatu Wołomińskiego. Realizacja budżetu została



przedstawiona w sposób czytelny i przejrzysty, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

3. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Uchwałą Nr Wa.205.2020 z dnia 29 kwietnia 2020 r w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wołomińskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wołomińskiego za rok 2019 zaopiniował pozytywnie sprawozdania. Do sprawozdania nie zgłoszono żadnych uwag. Wskazać należy, że w ocenie Składu Orzekającego przedłożone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie za rok 2019 spełnia wymogi określone obowiązującymi przepisami prawa

4. Mienie powiatu na dzień 31.12.2019,

Wartość środków trwałych Powiatu w okresie od dnia 1.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. wzrosła o 47 770 504,43 zł tj. o 114,98 % w stosunku do wartości na dzień 1 stycznia 2019 r. Wzrost wartości mienia wynika:

- z prowadzonej weryfikacji gruntów pod drogami powiatowymi
- z zakończonych i rozliczonych procesów inwestycyjnych.

W okresie od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Powiat:

- otrzymał darowiznę nieruchomości przy ul Granicznej w Starowoli gm. Jadów od Skarbu Państwa, z przeznaczeniem na budowę drogi
- zakupił nieruchomość przy ul Poprzecznej w Kobyłce na potrzeby utworzenia Centrum Mieszkalno –Pobyтового dla osób niepełnosprawnych (kwota 3 905 264,06 zł)

W roku 2019 nadal prowadzona jest weryfikacja gruntów znajdujących się pod drogami powiatowymi. W wyniku weryfikacji wprowadzono do ksiąg 251 działek znajdujących się pod drogami, do których wykazane było prawo własności, łączna wartość zmian wyniosła 8 739,9 tys. zł

W roku sprawozdawczym została zakończona budowę mostu w msc. Dzięcioły oraz przebudowę ul Wileńskiej w Wołominie i Szkolnej w Słupnie, Rozpoczęto przebudowy ciągu drogowego od drogi 634 do msc. Ręczaje Polskie, przebudowę ulicy 100-lecia w Gminie Wołomin. Rozliczono zakończone inwestycje drogowe m in zakup sprzętu drogowego. Trwa budowa Domu Dziecka w Równem

5. Sprawozdania finansowe Powiatu sporządzone na dzień 31.12.2019 r w tym:

- sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu , suma aktywów i pasywów na dzień bilansowy wynosi 36 587 604,08 zł , sprawozdanie podpisane przez 3 członków Zarządu Powiatu w dniu 31.03.2020 korekta sprawozdania w dniu 19 czerwca 2020 r. uzupełnienie podpisów pozostałych członków Zarządu Powiatu .

- łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych Powiatu, suma aktywów i pasywów na dzień bilansowy wynosi 349 582 634,22 zł , sprawozdanie podpisane przez członków Zarządu Powiatu w dniu 19.06.2020 r. a jego korekta w dniu 21.07.2020 r.,

- łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu wykazujący zysk na dzień bilansowy w kwocie 82 407 476,30 zł , sprawozdanie podpisane przez 4 członków Zarządu Powiatu w dniu 19.06.2020r a jego korekta w dniu 21.07.2020 r.,

- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu wykazujące na dzień bilansowy fundusz w kwocie 324 012 021,64 zł , zestawienie podpisane przez członków Zarządu Powiatu w dniu 19.06.2020 r., korekta zestawienia w dniu 21.07.2020 r.,

- łączna informacja dodatkowa jednostek budżetowych , informacja podpisana przez członków Zarządu Powiatu w dniu 19.06.2020 r. a jej korekta w dniu 21.07.2020 r.

Korekta łącznego sprawozdania finansowego, zestawienia zmian w funduszu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej sporządzona w związku z wymogiem

wprowadzenia do informacji dodatkowej zapisów odnośnie wpływu pandemii COVID -19 na wyniki lat następnych Powiatu Wołomińskiego.

6. Badanie sprawozdań finansowych Powiatu za rok 2019 przeprowadziła firma POL-TAX sp. z o.o z siedzibą w Warszawie, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 4090. Jak wynika z opinii sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i wyjaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej. Biegły stwierdza, że sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

7. Wnioski

- przyjęty na rok 2019 plan wydatków nie został przekroczony w żadnej podziale klasyfikacji budżetowej co wskazuje na systematyczną analizę planowanych i dokonywanych wydatków,

- zadania inwestycyjne zostały wykonane w stopniu zadawalającym, przeniesienie części środków do kategorii wydatków niewygasających pozwala na ich realizację w sposób ciągły,

- sprawozdania budżetowe i finansowe są spójne i zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna nie zgłasza zastrzeżeń co do sposobu realizacji przez Zarząd zadań finansowanych z budżetu i opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu. Komisja przyjęła powyższą opinię w głosowaniu.

Komisja liczy 6 członków, w głosowaniu wzięło udział ..5... w tym :

...5... głosów za

...0... głosów przeciw

...0... głosów wstrzymujących

...0... osób nie brało udziału w głosowaniu

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Radosław Dec

Zastępca Przewodniczącego Tomasz Kalata

Sekretarz Komisji Paweł Banaszek

Członek Adam Pietrzak

Członek Marta Rajchert

Członek Janusz Werczyński

Radosław Dec
T. Kalata
Paweł Banaszek
Adam Pietrzak
Marta Rajchert
Janusz Werczyński