

Uchwała Nr 1/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Kozienskiego
z dnia 14 maja 2024 roku

w sprawie wniosku o nieudzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Kozienskiego za 2023 rok

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024r. poz.107), art. 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r. poz.1270 z późn.zm.)

§ 1

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Kozienskiego w składzie:

1. Cezary Bogacki – Przewodniczący Komisji
2. Andrzej Jung – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Mirosław Dziedzicki – Sekretarz Komisji
4. Józef Małaśnicki – Członek Komisji
5. Jerzy Śmiech – Członek Komisji

Postanawia:

1. Zaopiniować negatywnie sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kozienskiego za 2023 rok.
2. Wnioskować do Rady Powiatu Kozienskiego o nieudzielenie Zarządowi Powiatu Kozienskiego absolutorium za 2023 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz.1270 ze zm.), rozpatrzyła na posiedzeniu w dniu 14 maja 2024 roku sprawozdanie finansowe za 2023 rok, sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kozienskiego za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 12 kwietnia 2024 roku, Uchwała Nr 3.e./101/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie opinii o przedłożonym przez Przewodniczącego Zarządu Powiatu Kozienskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu kozienskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu.

Na podstawie powyższych dokumentów, a także kontroli własnych działalności Zarządu Powiatu Kozienickiego w roku budżetowym, Komisja Rewizyjna wydała opinię stwierdzającą nieprawidłowe wykonanie budżetu w 2023 roku stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

Biorąc pod uwagę nieprawidłowe wykonanie budżetu powiatu kozienickiego za 2023 rok, Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Powiatu Kozienickiego o nieudzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Kozienickiego.

Uchwałę podjęto w wyniku przeprowadzonego jawnego głosowania w obecności **5** na regulaminową liczbę **5** członków Komisji następująco:

za udzieleniem absolutorium – głosowało 2,
przeciwko udzieleniu absolutorium – głosowało 3,
wstrzymało się – 0


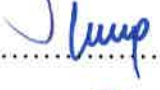



§ 2

Upoważnia się Przewodniczącego Komisji do przekazania niniejszej uchwały Przewodniczącemu Rady Powiatu Kozienickiego w celu przesłania jej do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

1. Cezary Bogacki – Przewodniczący Komisji..... 
2. Andrzej Jung – Wiceprzewodniczący Komisji..... 
3. Mirosław Dzedzicki – Sekretarz Komisji..... 
4. Józef Małaśnicki – Członek Komisji..... 
5. Jerzy Śmiech – Członek Komisji..... 

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Kozienskiego o wykonaniu budżetu powiatu kozienskiego za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Kozienskiego na posiedzeniu w dniu 14 maja 2024 roku rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za 2023 rok, sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kozienskiego za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie opinii o przedłożonym przez Przewodniczącego Zarządu Powiatu Kozienskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu kozienskiego za 2023 rok oraz informacją o stanie mienia powiatu kozienskiego za 2023 rok, porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku, po wysłuchaniu wyjaśnień Starosty i Skarbnika,

stwierdza co następuje:

1. Plan dochodów na dzień 1 stycznia 2023 roku wynosił **100.161.138,15 zł**, a po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł **110.254.103,59 zł**, w ciągu roku budżetowego plan dochodów zwiększył się o **10,07%**.

Wykonanie dochodów za 2023 rok wynosi **99.622.162,35 zł**, co stanowi **90,36%** planu rocznego po zmianach.

Plan dochodów bieżących na 2023 rok po zmianach wynosi **75.630.361,47 zł** a wykonanie **75.595.802,58 zł**, co stanowi **99,95%** planu rocznego.

Plan dochodów majątkowych na 2023 rok po zmianach wynosi **34.623.742,12 zł**, a wykonanie wynosi **24.026.359,77 zł**, co stanowi **69,39%** planu rocznego, a **24,12%** wykonanych dochodów ogółem.

2. Plan wydatków na dzień 1 stycznia 2023 roku wynosił **108.670.255,39 zł**, a po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł **123.350.638,01 zł**, w ciągu roku budżetowego plan uległ zwiększeniu o **13,51%**.

Wykonanie wydatków za 2023 rok wynosi **106.293.421,84 zł** co stanowi **86,17%** planu rocznego po zmianach. Zrealizowane wydatki w 2023 roku stanowią **110,46%** wydatków poniesionych w 2022 roku, które wynosiły **96.225.884,38 zł**.

Wydatki bieżące na 2023 rok w wysokości **76.898.018,89 zł** a zrealizowane w kwocie **72.185.790,02 zł**, co stanowi **93,87%** planu rocznego po zmianach.

Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowane zostały w wysokości **46.452.619,12 zł**, a zrealizowane w kwocie **34.107.631,82 zł**, co stanowi **73,43%** planu rocznego po zmianach, a **32,09%** poniesionych wydatków ogółem.

Wykonane dochody bieżące są wyższe od wykonanych wydatków bieżących – spełniona jest relacja art.242 ust.2 u.f.p.

3. Na projekty jednoroczne realizowane z udziałem środków z funduszy Unii Europejskiej oraz na projekty wieloletnie krajowe w 2023 roku na zaplanowaną kwotę **166.684,95 zł** – po zmianach wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku wydatkowano kwotę **166.669,34 zł**, co stanowi **99,99%**, w tym na projekty bieżące wydatkowano **160.874,66 zł** (środki z UE-160.874,66 zł, środki krajowe i środki własne 0,00zł), na projekty majątkowe wieloletnie zaplanowano kwotę **5.810,29 zł** wydatkowano kwotę **5.794,68 zł** – środki własne powiatu kozienickiego.
4. Niektóre zadania inwestycyjne przyjęte do planu na 2023 rok nie zostały w pełni zrealizowane, dotyczy to nw. inwestycji drogowych:
 - „Budowa drogi powiatowej nr 1130W Stromiec-Wyborów od km 12+124 do km 12+407 i od km 12+488 do km 13+432 o łącznej długości 1227 m.”, zadanie powyższe ze względów proceduralnych-długotrwałe regulacje prawne gruntów, zostało przesunięte do realizacji na 2024 rok;
 - „Poprawa standardów technicznych dróg powiatowych nr 1715W i 1704W w powiecie kozienickim na terenie którego funkcjonowały zlikwidowane PGR-y 1. DP 1715W Brzóza-Radom w m.Wólka Brzózka, 2. DP 1704W Magnuszew-Moniochy, odcinek Trzebień-Łękawica” inwestycja ta została przesunięta do realizacji i finansowania na 2024 rok;
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1711W Cecylówka Brzózka-Ursynów-Aleksandrówka w m. Ursynów”. Umowa z MUW w Warszawie na ww. zadanie została podpisana w miesiącu grudniu 2023 roku, stąd realizacja tego zadania nastąpi w 2024 roku;

- „Budowa DP 1703W oraz przebudowa DP 1735W, DP 1131W, DP 1701W, DP 3515W, DP 1725W na terenie powiatu kozienickiego 1. Budowa DP 1703W Wola Magnuszewska-Lipinki odc. Tyborów-Cychrowska Wola,
2. Przebudowa DP 1735W Opactwo-Wólka Wojcieszkowska odc. w m. Nagórniki, 3. Przebudowa DP 1131W Boże-Nowa Wola i DP 1701W Grabów n/Pilicą-Augustów w m. Augustów, 4. Przebudowa DP 3515W Jedlińsk-Bartodzieje-Łukawa-Głowaczów odc. Podmieście-Łukawa, 5. Przebudowa DP 1725W Przewóz-Cudów odc. Wymysłów-Cudów” ze względu na bardzo duży zakres robót ww. zadań dofinansowanych w ramach programu „Polski Ład” realizacja poszczególnych zadań w tym dofinansowaniu została przesunięta do realizacji i finansowania z BGK na 2024 rok;
 - „Poprawa standardów technicznych dróg powiatowych nr 1715W i 1704W w powiecie kozienickim na terenie którego funkcjonowały zlikwidowane PGR-y 1. DP 1715W Brzoza-Radom w m. Wólka Brzózka, 2. DP 1704W Magnuszew-Moniochy, odcinek Trzebień-Łękawica” ze względu na bardzo duży zakres robót ww. zadań dofinansowanych w ramach programu „Polski Ład” oraz opóźnienia w ich realizacji, realizacja i finansowanie z BGK zostało przesunięte na 2024 rok.
5. Na koniec 2023 roku planowany był deficyt budżetu powiatu kozienickiego w kwocie **13.096.534,42 zł**, natomiast 2023 rok zamknięto deficytem operacyjnym w kwocie **6.671.259,49 zł** (różnica pomiędzy wykonanymi dochodami a wykonanymi wydatkami), deficyt ten pokryty został nadwyżkami i wolnymi środkami z lat ubiegłych.
 6. Po rozliczeniu budżetu powiatu kozienickiego za 2023 rok powstały środki finansowe, które stanowią kwotę **9.037.593,45 zł**, zostały one już częściowo zaangażowane do budżetu powiatu kozienickiego na 2024 rok.
 7. Zadłużenie powiatu kozienickiego na koniec 2023 roku z tytułu wyemitowanych obligacji stanowi kwotę **6.100.000,00 zł** (w 2023 roku została dokonana spłata obligacji w kwocie 700.000,00). Termin spłat ww. zadłużenia przewidziany jest na lata 2023-2032. Wskaźnik zadłużenia do wykonanych dochodów powiatu w roku budżetowym wynosi **6,12%**.

8. Zobowiązania wymagalne w budżecie powiatu na koniec roku nie wystąpiły. Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły **4.301.461,68 zł**, dla porównania na dzień 31 grudnia 2022 roku stanowiły kwotę **3.784.252,79 zł**.
9. Dochody uzyskane z tytułu gospodarowania mieniem powiatu w 2023 roku wyniosły **336.604,00 zł**, sprzedaż mienia w 2023 roku stanowiła kwotę 76.658,95 zł.
10. Aktywa trwałe (majątek powiatu – Starostwa Powiatowego i jednostek podległych) na dzień 31 grudnia 2023 wynoszą netto **116.299.897,81 zł**, a na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiły **91.047.440,89 zł**, w ogólnym rozliczeniu nastąpił wzrost wartości majątku powiatu o kwotę **25.252.456,92 zł** – głównie dotyczyło to wzrostu wartości środków trwałych, gruntów, budynków lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej, oraz środków transportu.
Wartość brutto środków trwałych (suma umorzenia poz. II Tabeli Nr 2 Informacji dodatkowej do bilansu + wartość środków trwałych poz. A II.1 bilansu łącznego) stanowi kwotę **176.854.328,96 zł**, w tym umorzenie (poz. II Tabeli Nr 2 Informacji dodatkowej do bilansu) kwota **69.474.406,32 zł**, wartość netto na dzień 31 grudnia 2023 roku (poz. A II.1 bilansu łącznego) kwota **107.379.922,64 zł**, a zatem umorzenie środków trwałych stanowi **39,28%**. Długoterminowe aktywa finansowe w kwocie **50.000,00 zł** stanowią udział Powiatu w Mazowieckim Funduszu Poręczeń Kredytowych.
11. Przyjęty na 2023 rok plan wydatków do realizacji nie został przekroczony w żadnym rozdziale klasyfikacji budżetowej, wszystkie rozliczenia i spłaty zobowiązań przebiegały prawidłowo. Zarząd Powiatu realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadami: celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Zamówienia publiczne udzielane były prawidłowo – zgodnie z ustawą „Prawo zamówień publicznych”.
12. Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu kozienickiego za 2023 rok poprzez Uchwałę Nr 3.e./101/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 12 kwietnia 2024 roku.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia negatywnej opinii o realizacji budżetu powiatu kozienickiego za 2023 rok i wystąpienia do Rady Powiatu Kozienickiego z wnioskiem o nie-udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Kozienickiego.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Cezary Bogacki

