

WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ

w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Otwockiego za 2024 rok

Na podstawie ustawy o samorządzie powiatowym oraz ustawy o finansach publicznych Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Mateusz Marczak - **Przewodniczący Komisji**;
2. Mateusz Traczyk - Wiceprzewodniczący Komisji,
3. Magdalena Koczorowska-Szlassa;
4. Zbigniew Szczepaniak;
5. Krzysztof Olszewski.

w oparciu o kryteria legalności, celowości, gospodarności i rzetelności dokonała weryfikacji przedłożonych przez Zarząd Powiatu Otwockiego w myśl art. 267 i art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych następujących dokumentów:

- 1) sprawozdania z realizacji budżetu Powiatu Otwockiego za 2024 r. (*uchwała Nr CXLV/59/25 Zarządu Powiatu Otwockiego z dnia 28 marca 2025 r.*);
- 2) informacji o stanie mienia Powiatu Otwockiego sporządzonej na dzień 31.12.2024 r. (*załącznik Nr 10 do uchwały Nr CXLV/59/25 Zarządu Powiatu Otwockiego z dnia 28 marca 2025 r.*);
- 3) sprawozdania z wydzielonych rachunków dochodów za 2024 r. (*załącznik Nr 6 do uchwały Nr CXLV/59/25 Zarządu Powiatu Otwockiego z dnia 28 marca 2025 r.*);
- 4) informacji o realizacji programów wieloletnich będącej częścią sprawozdania z realizacji budżetu Powiatu Otwockiego za 2024 r.;
- 5) uchwały Nr 3.e./128/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 10 kwietnia roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Otwockiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za rok 2024;
- 6) sprawozdania finansowego Powiatu Otwockiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. w skład którego weszły:
 - bilans z wykonania budżetu Powiatu,
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
 - informacja dodatkowa.

Powyższe dokumenty były szczegółowo przeanalizowane i rozpatrywane na posiedzeniach Komisji w dniach: 24.04.2025 r. i 30 maja 2025 r.

W toku analizy Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Powiatu Otwockiego na 2024 r. został przyjęty Uchwałą Rady Powiatu Otwockiego Nr 435/LXIX/23 dnia 20 grudnia 2023 roku, w której zaplanowano dochody w łącznej kwocie **268 871 902,83 zł**, (w tym dochody bieżące

210 272 585,39 zł i dochody majątkowe 58 599 317,44 zł), natomiast wydatki w łącznej wysokości **287 655 149,85 zł** (w tym wydatki bieżące 205 263 264,41 zł i majątkowe 82 391 885,44 zł).

W toku realizacji budżetu plan był wielokrotnie zmieniany zarówno przez Radę Powiatu jak i Zarząd Powiatu. Na koniec 2024 r. wynosił ostatecznie:

- plan dochodów **267 034 932,11 zł**,
- plan wydatków **287 970 622,23 zł**.

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2024 wyniosła **264 052 718,38 zł**, i osiągnęła poziom 98,88% planu, w tym dochody bieżące w kwocie 246 589 999,61 zł tj. 100,14% planu wynoszącego 246 238 314,26 zł, a majątkowe w kwocie 17 462 718,77 zł tj. 83,97 % planu, wynoszącego 20 796 617,85 zł.

Wydatki Powiatu zrealizowano w kwocie **274 234 604,19 zł** tj. 95,23% planu, po zmianach wynoszącego 287 970 622,23 zł.

Planowane wydatki bieżące w wysokości 234 431 741,40 zł wykonano w kwocie 227 196 497,76 zł tj. 96,91 % zaś wydatki majątkowe zaplanowane na kwotę 53 538 880,83 zł, zostały zrealizowane w wysokości 47 038 106,43 zł tj. 87,86 % planu.

Rok 2024 zamknął się deficytem w kwocie **10 181 885,81 zł** tj. mniejszym o 51,37% zaplanowanego deficytu w kwocie 20 935 690,12 zł.

Rozchody zaplanowane w wysokości **9 922 869,00 zł** na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich w kwocie 4 542 000,00 zł. i lokaty w kwocie 5 380 869,00 zł, zostały wykonane w 100,00 %.

Stan zobowiązań według tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **95 300 331,00 zł** tj. 36,09 % zrealizowanych dochodów i zmniejszył się relatywnie w stosunku do 2023 r. o 6,62%, mimo, że nominalnie zwiększył się o kwotę 8 758 000,00 zł.

W powyższej kwocie zadłużenia Powiatu 5,25 % stanowi pozostały do spłaty w kwocie 5 000 000 zł, kredyt zaciągnięty w 2013 r. w kwocie 25 000 000,00 zł na spłatę zobowiązań ZPZOZ, 24,13% zadłużenia stanowią wyemitowane przez Powiat obligacje w kwocie 23 000 000,00 zł, oraz 70,62% stanowią pozostałe kredyty zaciągnięte w bankach w kwocie 67 300 331,00 zł. W 2024 r. Powiat na pokrycie planowanego deficytu i spłatę rat kapitałowych zaciągnął kredyt w kwocie 13 300 000,00 zł stąd zadłużenie Powiatu Otwockiego wzrosło o 8 758 000,00 zł. Powiat na koniec 2024 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Należności wymagalne Powiatu stanowiące należności główne i odsetki w łącznej kwocie 4 067 309,75 zł stanowią 1,54% wykonanych dochodów.

Po kilkuletnim procesie prowadzonej sądowo restrukturyzacji zobowiązań PCZ Sp. z o.o. i uregulowaniu tychże zobowiązań przez Powiat Otwocki jako jedyne go udziałowca Spółki będącego jednocześnie wierzycielem PCZ Sp. z o.o., na koniec 2024 r. wystąpiły należności PCZ Sp. z o.o. wobec Powiatu w kwocie 972,50 zł z tytułu udziału PCZ Sp z o.o. w kosztach w ramach zakupu Grupowego Energii Elektrycznej, którą dla podmiotów Powiatu Otwockiego zorganizowało Starostwo Powiatowe w ramach zamówienia publicznego.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że wydatki majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 87,86%.

Na planowane wydatki majątkowe w kwocie 53 538 880,83 zł wykonano 47 038 106,43zł w tym pozyskane na inwestycje środki w łącznej kwocie **16 400 727,76 zł.**

Środki pozyskano

- od jednostek samorządu terytorialnego - **1 511 800,00 zł**
- z rezerwy subwencji ogólnej budżetu państwa - **1 449 553,00 zł**
- z Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych - **13 214 957,22 zł**
- ze środków unijnych - **224 417,54 zł**

Komisja Rewizyjna stwierdza, że w 2024 r. główne wydatki majątkowe Powiatu były skoncentrowane na:

- inwestycjach drogowych, które jak co roku były jednym z największych udziałów w wydatkach inwestycyjnych. Świadczy o tym chociażby fakt, że w ogólnej liczbie wynoszącej 60 pozycji przyjętych w budżecie do realizacji zadań inwestycyjnych, 33 pozycji dotyczyło zadań drogowych i zakupu sprzętu dotyczącego utrzymania dróg. Budżet przewidziany na inwestycje drogowe stanowił 63,89% ogólnych wydatków inwestycyjnych i majątkowych przewidzianych do realizacji w 2024 r. W ogólnej kwocie wydatków majątkowych, na zakupy i inwestycje drogowe zaplanowano kwotę 34 143 229,18 zł, a zrealizowano zadania na kwotę 30 362 519,06 zł, tj. 89,51 % planu w tym wydatki na zadania drogowe, które w ramach wydatków niewygasających zostały przesunięte z przyczyn obiektywnych nie zawinionych przez Zarząd Powiatu na 2025r w kwocie 2 217 294,73 zł.

Z uwagi na uchylenie przez Wojewodę Mazowieckiego decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej oraz utratę dofinansowania z RFRD nie została rozpoczęta realizacja rozbudowy i przebudowy drogi powiatowej 2759W ul. Poniatowskiego w Otwocku w kwocie 1 916 973,39zł.

Nie zrealizowano również zadania „Przejście dla pieszych przez drogę wojewódzką 797 od ul Laskowskiej w Celestynowie” w kwocie 160 000,00zł, ze względu na zbyt późne wprowadzenie inwestycji do budżetu

i nie zawarcia porozumienia z Mazowiecką Dyрекcją Dróg Wojewódzkich.

- wsparciu dla PCZ Spółki z o.o. poprzez wniesienie wkładu pieniężnego i udzielenie dotacji inwestycyjnej na łączną kwotę **8 896 914,19 zł** w tym 5 997 200zł zł na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez zakup 232 udziałów, 2 742 410,17 zł - udzielenie dotacji na modernizację przychodni specjalistycznej /środki otrzymane z RFIL w kwocie 2 187 313,15 zł oraz na wyposażenie w kwocie 157 371,67zł (zakup wideogastroskopu, aparatu USG oraz specjalistycznego fotela ginekologicznego dla niepełnosprawnych kobiet.

Komisja stwierdza, że większość zadań została wykonana zgodnie z planem lub w kwotach niewiele odbiegających od planu za wyjątkiem inwestycji „Rozbudowa i modernizacja Domu Pomocy Społecznej >WRZOS<w Otwocku”. Inwestycja jest dofinansowana z Polskiego Ładu w kwocie 9 350 000,00 zł. Została zaplanowana do realizacji w okresie trzech lat a koszt jej budowy planuje się, że zamknie się kwotą 17 877 346,00 zł. Plan na 2024 r. zakładał wydatki na tę inwestycję w kwocie 4 939 391,60 zł, lecz został zrealizowany finansowo w kwocie 1 605 798,31zł, a kwota 2 223 400,00 zł została przeniesiona do realizacji w roku 2025 w ramach wydatków niewygasających 2024 roku.

Komisja ocenia, że brak pełnego wykonania planu nastąpił z powodów nie zawinionych przez Zarząd Powiatu, lecz był spowodowany czynnikami leżącymi po stronie wykonawcy inwestycji.

Pozostałe niewielkie niewydatkowane środki inwestycyjne, powstały głównie z oszczędności powstałych w wyniku postępowań w sprawie zamówień publicznych.

Komisja stwierdza, że mimo trudności spowodowanych m.in. utrzymującą się dość znaczącą inflacją, budżet Powiatu tak po stronie dochodów jak i wydatków został wykonany na poziomie bardzo zbliżonym do planu, a przyjęte w budżecie zadania zostały w większości zrealizowane.

Komisja, analizując wyniki realizacji budżetu, zauważyła pozytywne tendencje w stosunku do lat poprzednich.

Komisja zwróciła uwagę, że mimo wzrostu poziomu zadłużenia Powiatu w kwotach bezwzględnych w stosunku do 2023 r. o kwotę 8 758 000,00 zł, wskaźnik zadłużenia obniżył się z 42,71% w 2023r. do 36,09 % w 2024r.

Mimo wysokiego poziomu wydatków na zadania inwestycyjne, rok 2024 zamknął się znaczną nadwyżką operacyjną wynoszącą 19 393 501,85zł (rok 2023 – kwota 741 074,40zł), co oznacza, że Powiat ma nadal potencjał rozwojowy.

Kolejnym pozytywem, jest osiągnięcie zaplanowanego deficytu w kwocie o prawie połowę niższego niż zaplanowano. Planowany deficyt w kwocie 20 935 690,12zł został zrealizowany w kwocie 10 181 885,81zł (48,63%). Również utrzymujący się wysoki poziom pozyskanych środków zewnętrznych wynoszący 33 197 425,61zł w tym na wydatki inwestycyjne 16 400 727,76zł. świadczy o wysokiej aktywności Zarządu przy realizacji budżetu.

Komisja pozytywnie ocenia dokapitalizowywanie PCZ Sp. z o.o. przez Powiat, traktując je jako świadome inwestycje w przyszłość i stabilność Spółki. Ten stały wkład finansowy umożliwia nieprzerwane funkcjonowanie placówki, co jest kluczowe dla zapewnienia wysokiej jakości usług zdrowotnych i bezpieczeństwa mieszkańców. Działania te podkreślają zaangażowanie Powiatu w ochronę zdrowia i dobrostanu społeczności lokalnej, gwarantując dostęp do niezbędnej opieki medycznej. Kwota udziałów Powiatu w Spółce wynosi 79 660 157,66 zł.

Komisja pozytywnie odnotowała znaczny wzrost dochodów bieżących Powiatu w stosunku do 2023 r. . Dochody bieżące w 2023r wynosiły 184 854 889,88 zł, a w 2024r. 246 589 999,61 tzn., że wzrosły o 61 735 109,73zł.

Wydatki bieżące zaś wzrosły o kwotę 43 082 682,28zł. Wydatki w 2023r. wynosiły 184 113 815,48 zł, a w 2024r. 227 196 497,76zł.

Komisja z satysfakcją i uznaniem dla Zarządu Powiatu odnotowuje skuteczność Zarządu w pozyskiwaniu środków zewnętrznych na zadania inwestycyjne.

Komisja wnioskuję o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2024 rok.

Komisja przegłosowała wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2024 rok w następujący sposób:

za – 3 głosy

przeciw – 2 głosy

wstrzymujących się – 0



4

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Mateusz Marczak – Przewodniczący Komisji
2. Mateusz Traczyk – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Zbigniew Szczepaniak
4. Magdalena Koczorowska-Szlassa
5. Krzysztof Olszewski

Mateusz Marczak
Mateusz Traczyk
Zb. Szczepaniak
Magdalena Koczorowska-Szlassa
Krzysztof Olszewski

Otwock, 30 maja 2025 r.

