

**WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ**

w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Otwockiego za 2025 rok

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1684 ze zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), 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 następujących dokumentów:

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu Otwockiego (*uchwała Nr CCLXXXV/123/26 Zarządu Powiatu Otwockiego z dnia 31 marca 2026 r.*);
- 2) sprawozdań finansowych Powiatu Otwockiego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2025 r, w tym:
 - 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.
- 3) uchwały Nr 3.e./328/2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 27 kwietnia 2026 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Otwockiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za 2025 rok.

Powyższe dokumenty były szczegółowo przeanalizowane i rozpatrywane na posiedzeniach Komisji w dniach: 7 maja 2026 r., 14 maja 2026 r i 25 maja 2026.

W toku analizy Komisja stwierdziła co następuje:



Budżet Powiatu Otwockiego na 2025 r. został przyjęty Uchwałą Rady Powiatu Otwockiego Nr 67/X/24 dnia 19 grudnia 2024 roku, w której zaplanowano dochody w łącznej kwocie **310.235.082,29 zł**, w tym dochody bieżące 245.316.301,76 zł i dochody majątkowe 64.918.780,53 zł, oraz wydatki w łącznej wysokości **311.616.045,29 zł**, w tym wydatki bieżące 223.768.356,76 zł i majątkowe 87.847.688,53 zł.

W toku realizacji budżetu plan był wielokrotnie zmieniany zarówno przez Radę Powiatu jak i Zarząd Powiatu. Na koniec 2025 r. wynosił ostatecznie:

- plan dochodów **318.014.581,54 zł**
- plan wydatków **324.758.539,55 zł**

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2025 wyniosła **316.335.300,51 zł** i osiągnęła poziom 99,47% planu po zmianach wynoszącego 318.014.581,54 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 266.929.421,24 zł tj. 99,76% planu wynoszącego 267.584.133,13 zł, a majątkowe w kwocie 49.405.879,27 zł tj. 97,97 % planu wynoszącego 50.430.448,41 zł.

Wydatki Powiatu zrealizowano w kwocie **314.417.513,34 zł** tj. 96,82% planu po zmianach wynoszącego 324.758.539,55 zł. Planowane wydatki bieżące w wysokości 249.342.354,93 zł wykonano w kwocie 240.303.073,74 zł tj. 96,37 %, zaś wydatki majątkowe zaplanowane na kwotę 75.416.184,62 zł, zostały zrealizowane w wysokości 74.114.439,60 zł tj. 98,27 % planu.

Rok 2025 zamknął się nadwyżką w kwocie 1.917.787,17 zł przy planowanym deficycie w kwocie 6.743.958,01 zł.

Rozchody zaplanowane w wysokości 6.940.747,71 zł na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych zostały wykonane w 100,00%.

Kwota zadłużenia powiatu na koniec 2025 roku wyniosła 94.840.525,32 zł, co stanowi 29,98% zrealizowanych dochodów i zmniejszyła się w stosunku do 2024 r. o kwotę 459.805,68 zł.

Powiat na koniec 2025 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych i nie udzielił żadnych poręczeń i gwarancji.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że wydatki bieżące zostały zrealizowane na poziomie 96,37%. Z zaplanowanych wydatków w kwocie 249.342.354,93 zł wykonano 240.303.073,74 zł. Najwięcej środków zostało przeznaczonych na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą, bo aż 55,47% wszystkich wydatków bieżących.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że wydatki majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 98,27%. Z zaplanowanych wydatków w kwocie 75.416.184,62 zł wykonano 74.114.439,60 zł, w tym z środków zewnętrznych pozyskanych na realizację inwestycji w łącznej kwocie 45.433.530,68 zł.

Środki na realizację inwestycji pozyskano z następujących źródeł:

- od jednostek samorządu terytorialnego – 5.186.702,33 zł
- z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego – 2.360.801,00 zł
- z programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 467.369,10 zł
- z państwowych funduszy celowych – 268.835,50 zł
- z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 28.024.288,00 zł
- z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych – 9.125.534,75 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że w 2025 r. główne wydatki majątkowe Powiatu były skoncentrowane na:

- inwestycjach drogowych, które stanowiły aż 56,75% wszystkich wydatków inwestycyjnych. W ogólnej kwocie wydatków majątkowych na zakupy i inwestycje drogowe zaplanowano kwotę 42.521.302,61 zł, a zrealizowano zadania na kwotę 42.061.857,21 zł, tj. 98,92 % planu, w tym wydatki, które w ramach wydatków niewygasających zostały przesunięte z przyczyn obiektywnych, nie zawinionych przez Zarząd Powiatu na 2026 r. w kwocie 1.838.019,78 zł.

- pomocy społecznej, która stanowiła 14,72% wszystkich wydatków inwestycyjnych. Z zaplanowanych wydatków majątkowych na kwotę 11.134.881,30 zł, zrealizowano zadania na kwotę 10.911.095,59 zł, tj. 97,99 % planu. Dominującą inwestycją była kontynuacja zadania „Rozbudowa i modernizacja Domu Pomocy Społecznej „WRZOS” w Otwocku”, na którą wydatkowano 9.879.041,12 zł, z tego kwota 4.137.900,00 zł stanowiła dofinansowanie z programu Polski Ład.

- obronie narodowej, która stanowiła 12,33% wszystkich wydatków inwestycyjnych. Z zaplanowanych wydatków majątkowych na kwotę 9.406.010,00 zł, zrealizowano zadania na kwotę 9.140.781,03 zł, tj. 97,18 % planu. Zadania te w całości finansowane były z Programu Ochrona Ludności i Obrona Cywilna.

- wsparciu dla PCZ Spółki z o.o. poprzez wniesienie wkładu pieniężnego i udzielenie dotacji inwestycyjnej na łączną kwotę 6.717.600,00 zł, w tym 6.617.600,00 zł na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez zakup udziałów.

Komisja stwierdza, że zarówno zadania inwestycyjne jak i bieżące zostały wykonane zgodnie z planem lub w kwotach niewiele odbiegających od planu. Niewydatkowane środki stanowiły głównie oszczędności powstałe w wyniku rozstrzygniętych postępowań w sprawie zamówień publicznych.

Po zapoznaniu się z Uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Otwockiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za 2025 rok, Komisja stwierdza, że informacje zaprezentowane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2025 rok spełniają wymogi wynikające z obowiązujących przepisów prawa a część merytoryczna sprawozdania jest dobrym źródłem informacji o wykonaniu budżetu Powiatu za 2025 rok.

Komisja zauważa, iż pomimo zaciągniętej w 2025 roku pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 6.809.832,29 zadłużenie Powiatu na koniec 2025 uległo zmniejszeniu w porównaniu do stanu na koniec 2024 roku.

Komisja zapoznała się również ze sprawozdaniami finansowymi sporządzanymi przez Powiat Otwocki, które prezentują pełen, rzeczywisty obraz majątku Powiatu oraz całkowite koszty jego funkcjonowania. Z łącznego bilansu obejmującego dane Starostwa wraz z podległymi jednostkami budżetowymi Powiatu należy wywnioskować, że ogólna suma aktywów i pasywów uległa zwiększeniu o 36.577.125,88 zł w porównaniu do 2024 roku. Wpływ na to miał wzrost rzeczowych aktywów trwałych oraz udziałów w PCZ Sp. z o.o. Warto zaznaczyć, że znacznemu zmniejszeniu uległy należności krótkoterminowe w porównaniu do roku poprzedniego, natomiast zobowiązania krótkoterminowe utrzymane zostały na zbliżonym poziomie.

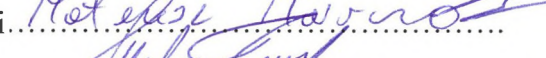
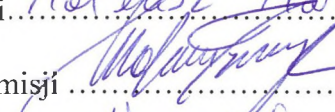
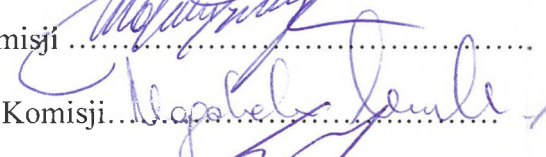

Komisja z satysfakcją i uznaniem dla Zarządu Powiatu odnotowuje skuteczność Zarządu w pozyskiwaniu środków zewnętrznych zarówno na zadania bieżące jak i na zadania inwestycyjne. Budżet Powiatu tak po stronie dochodów jak i wydatków został wykonany na poziomie bardzo zbliżonym do planu, a przyjęte w budżecie zadania zostały zrealizowane.

Komisja wnioskuje o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2025 rok.

Komisja przegłosowała wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2025 rok w następujący sposób:

- „za” – 3 głosy;
- „przeciw” – 2 głosy;
- „wstrzymujących się” – 0.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

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

Otwock, 28 maja 2026 r.



Otwock, dnia 28 maja 2026 r.

Rada Powiatu Otwockiego
za pośrednictwem
Przewodniczącej Rady Powiatu Otwockiego

Stosownie do art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.) w załączeniu do niniejszego pisma Komisja Rewizyjna przedstawia Radzie Powiatu Otwockiego wniosek z dnia 25 maja 2026 r. w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Otwockiego za 2025 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Mateusz Marczak

