

Protokół nr 5/2021
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Legionowie
w trybie zdalnym w dniu 25 maja 2021 roku.

WAK.0012.5.5.2021

ad. 1

Posiedzenie otworzył Przewodniczący komisji Tomasz Talarski. Przywitał obecnych członków Komisji oraz Skarbnika Powiatu Legionowskiego Panią Katarzynę Rembelską. Lista obecności radnych stanowi **załącznik nr 1** do protokołu. Lista obecności gości stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

Zaproponował następujący porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2020 rok.
4. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
5. Wolne wnioski.
6. Zamknięcie posiedzenia.

ad. 2

Za przyjęciem zaproponowanego porządku obrad, głosowali wszyscy obecni członkowie Komisji. Przewodniczący Komisji przystąpił do jego realizacji.

ad.3

Skarbnik Powiatu Legionowskiego Pani Katarzyna Rembelska przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za rok 2020. Powiedziała, że przedstawione w sprawozdaniu informacje obejmują stopień realizacji planu budżetu przez urząd – Starostwo Powiatowe w Legionowie oraz przez jednostki budżetowe, a także realizację planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego – Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie i informację o stanie realizacji przez powiatowe jednostki oświatowe dochodów i wydatków zgromadzonych w 2020 r. w ramach tzw. rachunków dochodów własnych.

Nadmieniła, że w sprawozdaniu wyodrębniono zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich dokonane w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć.

Pani Katarzyna Rembelska zaznaczyła, że dodatkowo, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, do sprawozdania dołączono:

- sprawozdanie z wykonania planu finansowego Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie za 2020 rok,
- informację o stanie mienia Powiatu Legionowskiego wg stanu na 31 grudnia ubiegłego roku.

W sprawozdaniu pojawiła się również informacja o wykonaniu planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów w zakresie otrzymanych środków z funduszu przeciwdziałania covid-19.

DOCHODY

W 2020 roku wykonano dochody w łącznej kwocie 128.556.321,37 zł, co stanowiło 107,60% planu po zmianach, z czego:

- dochody bieżące wyniosły 117.931.265,32 zł i zostały wykonane w 100,93%,
- dochody majątkowe wyniosły 10.625.056,05zł i zostały zrealizowane w 404,55%.

Dochody ogółem osiągnęły wzrost o ponad 12,8 mln zł (11%) w stosunku do 2019 r. Wzrost ten wynika zarówno ze wzrostu dochodów bieżących, jak i majątkowych. Dochody bieżące zostały zrealizowane na poziomie o około 4,5% wyższym niż w 2019 r., a osiągnięte dochody majątkowe były aż 4-krotnie wyższe niż rok wcześniej.

Główny wpływ na wyższe wykonanie dochodów bieżących w 2020 r. miała wyższa część oświatowa subwencji ogólnej (o ok. 3,82 mln zł). Wyższe były również dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (o ok. 950 tys. zł), fundusze unijne (o ok. 913 tys. zł) oraz wpływy za pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej „Kombatant” (o ok. 600 tys. zł).

W 2020 r. w stosunku do roku poprzedniego wzrósł udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem do 8,3% dochodów, podczas gdy w 2019 r. wynosił 2,5%. Wyższe wpływy z dochodów majątkowych zostały zrealizowane w związku z otrzymaniem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne pn.: „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1810W (ul. Wolska, ul. Akacyjowa, ul. Kościelna) w Gminie Nieporęt” (ponad 1,1 mln zł w 2021 r.), „Projekt i przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej Nr 1823W - ul. Suwalnej z ul. Olszankową na terenie Miasta Legionowo wraz z budową sygnalizacji świetlnej” (1 mln zł w 2021 r.), „Projekt i budowa budynku na potrzeby Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt” (1 mln zł w 2021 r.) oraz „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi powiatowej Nr 1801W w Gminie Serock” (300 tys. zł w 2021 r., 4,7 mln zł w 2022 r.).

WYDATKI

W 2020 roku na realizację zadań wydatkowano środki w łącznej kwocie 115.064.679,88 zł, w tym:

- na wydatki bieżące w wysokości 105.336.391,43 zł, które zostały wykonane w 94,96%,
- na wydatki majątkowe w wysokości 9.728.288,45 zł, które zostały wykonane w 84,37%.

Wydatki Powiatu w 2020 r. były niższe 3,3%, przy czym obejmował spadek wydatków majątkowych oraz wzrost zrealizowanych wydatków bieżących.

Wyższe wydatki bieżące związane były z wyższymi kosztami funkcjonowania wszystkich jednostek budżetowych z wyjątkiem Starostwa Powiatowego w Legionowie. Najbardziej wzrosły wydatki poniesione na oświatę i edukację (o ok. 3,9 mln zł), co wynika głównie ze wzrostu liczby uczniów w szkołach powiatowych. Znacznie wzrosła również obligatoryjna wpłata do budżetu tzw. janosikowe (852 tys. zł) oraz wydatki na funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej „Kombatant” w Legionowie (o ok. 630 tys. zł), Powiatowego Urzędu Pracy w Legionowie (o ok. 536 tys. zł) i Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie (o ok. 500 tys. zł) m.in. w związku z ponoszeniem wydatków związanych z zapobieganiem, zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19. Należy zwrócić uwagę także na niższe w stosunku do 2019 r. wydatki bieżące budżetu realizowane przez Starostwo Powiatowe w Legionowie, które obejmowały dziedziny takie jak: kultura fizyczna, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej oraz turystyka i promocja powiatu, w ramach których realizacja zadań została ograniczona w związku z pandemią koronawirusa.

Wydatki majątkowe

Planowane wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości **9.728.288,45 zł**, tj. 84,37% planu.

W ramach zadań inwestycyjnych wykonano m.in. przebudowę drogi powiatowej Nr 1807W w Gminie Serock w zakresie kolejnego odcinka na długości ok. 2,0 km tj. od drogi powiatowej Nr 1805W do skrzyżowania z drogą krajową nr 62 włącznie (zadanie zrealizowane przy współudziale środków z Funduszu Dróg Samorządowych) oraz ukończono przebudowę NZOZ „Legionowo” wraz z zagospodarowaniem terenu wokół przychodni. Wśród zrealizowanych inwestycji na drogach powiatowych należy wymienić także: budowę odwodnienia miejscowego w 3 punktach dróg powiatowych oraz opracowanie dokumentacji projektowej w zakresie 3 kolejnych punktów, a także wykonanie budowy chodnika w ciągu drogi powiatowej Nr 1822W (ul. Wspólna)

w Gminie Wieliszew. W celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Powiatu wykonano również dokumentację projektową i przebudowano przejścia dla pieszych w drodze powiatowej Nr 1825W ul. Jana III Sobieskiego przy skrzyżowaniu z ul. Zwycięstwa w Legionowie oraz w drodze powiatowej Nr 1820W ul. Kordeckiego przy skrzyżowaniu z ul. Lipową w Chotomowie. Z kolei z ukończonych inwestycji kubaturowych warto wskazać przebudowę budynku B Starostwa Powiatowego w Legionowie w zakresie dostosowania powierzchni budynku dla potrzeb siedziby Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności. Przedmiotowe przedsięwzięcie pozwoliło na przeniesienie z Domu Pomocy Społecznej „Kombatant” w Legionowie siedziby Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

WYNIK BUDŻETU

Osiągnięcie wyższych niż pierwotnie planowano dochodów o 12,7% m. in. z uwagi na pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania zadań w związku z przeciwdziałaniem, zwalczaniem i łagodzeniem skutków pandemii koronawirusa, w tym środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 8.101.150,00 zł, planowanych do wydatkowania dopiero w kolejnych latach, przy jednoczesnym niższym o 8% niż pierwotnie planowano wykonaniu wydatków, spowodowało, iż wynik na działalności Powiatu na koniec 2020 r. pomimo planowanego deficytu, stanowi nadwyżka w kwocie 13.491.641,49 zł. Dlatego też nie było konieczności zaciągania nowych zobowiązań długoterminowych, co z kolei w znaczny sposób przyczyniło się do wzrostu możliwości realizowania inwestycji zaplanowanych na 2021 r. oraz na lata następne.

DŁUG

Na koniec 2020 r. dług powiatu stanowił kwotę **3.630.649,77 zł**, w tym 3.000.000,00 zł z tytułu emisji w 2019 r., pożyczki 550.283,14 zł oraz odszkodowań dla byłych właścicieli nieruchomości wydzielonych pod poszerzenie dróg powiatowych, których wypłata została rozłożona na raty - 80.366,63 zł, która podlega corocznej waloryzacji o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.

Łączny dług powiatu z ww. tytułów na 31 grudnia 2020 r. wobec osiągniętych dochodów wyniósł 2,8% i był o 1,8 punktu procentowego niższy niż na koniec 2019 r.

Obsługa długu

W ramach grupy obejmującej środki na spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań w 2020 r. wydatkowano kwotę **124.427,14 zł**, z tytułu następujących tytułów dłużnych:

- 1.526,11 zł – odsetki od pożyczki udzielonej w 2015 r. przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w ramach inicjatywy JESSICA w kwocie 740.035,94 zł.

Zgodnie z przyjętym harmonogramem spłata pożyczki obejmuje okres od 29 lutego 2016 r. do 31 maja 2035 r.,

- 321,03 zł – opłata za przedłużenie ważności kodu LEI,
- 122.580,00 zł - odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych w ING Banku Śląskim S.A. w 2019 r. w kwocie 4.500.000,00 zł w 3 seriach o równej wartości 1.500.000,00 zł. Obligacje zostaną wykupione w latach 2020 – 2022.

STAN ZOBOWIĄZAŃ

Łączna kwota zobowiązań według stanu na 31 grudnia 2020 r. wyniosła **4.866.939,22 zł**, a wykazane w sprawozdaniu z wykonania wyniosły **4.873.735,78 zł** (różnica 6.796,56 zł wynikała z korekty sprawozdania budżetowego RB-28S złożonego przez jedną z jednostek).

Są to zobowiązania niewymagalne, które dotyczyły głównie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 r. wraz z pochodnymi, z tytułu dostaw i usług, w tym dotyczące zimowego utrzymania dróg, zakupu energii, składek zdrowotnych za bezrobotnych bez prawa do zasiłku, odsetek od wyemitowanych obligacji, nagrody roczne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy oraz zobowiązania majątkowe m.in. z tytułu wykonania dokumentacji projektowej dotyczącej przebudowy drogi powiatowej Nr 1817W na terenie Gminy Wieliszew oraz Gminy Jabłonna wraz z budową ścieżki rowerowej, a także z tytułu odszkodowań za grunty zajęte pod drogi powiatowe.

Przychody

Na 31.12.2020 roku przychody Powiatu Legionowskiego w kwocie **10.840.152,13 zł** stanowiły:

- wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikających z rozliczenia pożyczki oraz wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych w kwocie 5.088.233,70 zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 5.734.378,19 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 17.540,24 zł.

Rozchody

W 2020 roku dokonano:

- spłaty rat w kwocie 37.950,56 zł pożyczki zaciągniętej w 2015 r. w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w ramach inicjatywy JESSICA na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja

- Powiatowego Zespołu Szkół i Placówek Specjalnych w Legionowie". Kwota pożyczki – 740.035,94 zł. Do spłaty pozostało 550.283,14 zł,
- wykupu obligacji komunalnych na kwotę 1.500.000,00 zł wyemitowanych w 2019 r. w ING Bank Śląski S.A. w kwocie 4.500.000,00 zł. Do spłaty pozostało 3.000.000,00 zł.

INFORMACJA O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO WYDZIELONEGO RACHUNKU DOCHODÓW W ZAKRESIE OTRZYMANYCH ŚRODKÓW Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

W 2020 r. Powiat Legionowski otrzymał środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 8.101.150,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych.

Ewidencję otrzymanych środków należy prowadzić w ramach planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów, do którego opracowania zobowiązane są organy wykonawcze, w tym zarząd powiatu. Ponadto zgodnie z art. 65 ust. 13 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw po zakończeniu roku budżetowego, zarząd powiatu przedkłada organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego informację o wykonaniu planu finansowego z wydzielonego rachunku dochodów w zakresie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Z uwagi na to, iż powyższe środki planuje się wykorzystać na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, za które płatności dokonane będą dopiero w latach 2021-2022, nie wprowadzono ich do planu dochodów w 2020 roku. W związku z powyższym w 2020 roku nie było przesłanek do opracowania planu finansowego z wydzielonego rachunku dochodów w zakresie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Plan finansowy został opracowany w 2021 r.

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY

Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie

Przychody osiągnięte w 2020 r. w kwocie 1.856.970,19 zł pochodziły z:

- środki z budżetu Powiatu Legionowskiego – 920.000,00 zł,
 - środki z budżetu Gminy Nieporęt – 9.445,19 zł,
 - środki z budżetu Gminy Wieliszew – 15.000,00 zł,
- przychodów z tytułu świadczonych usług w ramach prowadzonych przez Powiatowe Centrum Integracji Społecznej warsztatów zawodowych – 861.857,61 zł

- wpływów z różnych dochodów – 48.064,21 zł,
- dzierżawy sprzętu gastronomicznego – 2.276,40 zł.
- sprzedaży składników majątkowych – 228,90 zł,
- kapitalizacji odsetek od środków własnych zgromadzonych na rachunku bankowym – 97,88 zł.

Koszty poniesione w 2020 r. w wysokości 1.766.707,01 zł związane były z funkcjonowaniem Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie i stanowiły:

- 1.047.464,01 zł wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane z tytułu zatrudnienia 14 osób,
- 22.492,88 zł wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w szczególności: premie motywacyjne dla uczestników warsztatów, ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej,
- 696.750,12 zł koszty bieżące

W zajęciach reintegracji w 2020 r. uczestniczyło 60 osób, z czego 35 osób i w 2020 roku zatrudnienie podjęło 13 osób.

Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej od początku działalności do końca 2020 roku wyniósł 64,86%.

POWIATOWA INSTYTUCJA KULTURY

Przychody osiągnięte w 2020 roku w kwocie 915.393,17 zł pochodziły z:

- dotacji podmiotowej od organizatora w wysokości 850.000,00 zł,
- dotacji z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w wysokości 12.166,00 zł,
- otrzymanych darowizn książek w wysokości 3.375,00 zł,
- zwolnienia z obowiązku opłacenia należności z tytułu składek ZUS za marzec – maj 2020 w ramach Tarczy Antykryzysowej w wysokości 46.052,38 zł,
- korekty prenumeraty czasopisma w wysokości 59,86 zł,
- zwrotu składek ZUS nadpłaconych w latach ubiegłych w wysokości 501,73 zł,
- przychodów własnych z tytułu opłaty za nieterminowy zwrot książek w wysokości 3.238,20 zł.

Koszty poniesione w 2020 roku w wysokości 911.593,38 zł dotyczyły kosztów związanych z funkcjonowaniem Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie i obejmują:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 606.632,51 zł

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 99.167,27 zł
- usługi obce w kwocie 146.897,07
- świadczenia na rzecz pracowników w kwocie 12.918,60 zł
- pozostałe koszty w kwocie 7.838,69 zł
- podatki, opłaty, ubezpieczenia w kwocie 30.058,95 zł
- opłaty za koszty eksploatacyjne w kwocie 8.080,29 zł

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na 31 grudnia 2020 r. wynosił 22.334,21 zł.

W 2020 roku zrealizowano wiele projektów o charakterze kulturalnym, natomiast po ogłoszeniu pandemii COVID-19 wiele propozycji zostało przeniesionych do wirtualnych przestrzeni oraz zostały odwołane planowane wydarzenia.

ROZLICZENIE DOTACJI PODMIOTOWEJ DLA POWIATOWEJ INSTYTUCJI KULTURY Z BUDŻETU POWIATU LEGIONOWSKIEGO

W 2020 r. Powiat Legionowski przekazał dotację podmiotową dla Powiatowej Instytucji Kultury w kwocie 850.000,00 zł. Środki przekazane przez Powiat obejmowały następujące grupy kosztów:

- 1) wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych do realizowania zadań PIK w tym: dyrektora, głównej księgowej, bibliotekarzy oraz innych osób wraz z pochodnymi - 560.580,13 zł, co stanowi 92,41% kosztów poniesionych przez PIK,
- 2) zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań PIK - 83.626,27 zł, co stanowi 84,33% kosztów poniesionych przez PIK,
- 3) koszty stałe utrzymania obiektu (energia elektryczna, ciepła, woda, podatki, opłaty i ubezpieczenia) - 38.139,24 zł, co stanowi 100% kosztów poniesionych przez PIK,
- 4) usługi obce (w tym remonty i serwisy) - 146.897,07 zł, co stanowi 100% kosztów poniesionych przez PIK,
- 5) inne potrzeby uzgodnione między stronami porozumienia i uwzględnione w rocznym planie finansowym (szkolenia, delegacje) - 20.757,29 zł, co stanowi 100% kosztów poniesionych przez PIK.

W 2020 r. Powiatowa Instytucja Kultury wykorzystwała w całości otrzymaną dotację podmiotową. Dotacja z Powiatu Legionowskiego sfinansowała działalność Powiatowej Instytucji Kultury w 93,24%.

INFORMACJA O STANIE MIENIA NA 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Informacją objęto wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Legionowskiego dysponujące jego majątkiem, które podzielone zostały na poszczególne grupy tematyczne.

Wartość księgową na 31.12.2020 r. wyniosła **158.801.315,36 zł.**

Sprawozdanie zostało przyjęte bez uwag - jednogłośnie – 5 głosów za.

Przewodniczący podziękował Skarbnikowi za przedstawienie sprawozdania. Poinformował również, że następne spotkanie Komisji odbędzie się 8 czerwca 2021 o godzinie 16.30.

ad.4

Protokół nr 4/2021 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 20 kwietnia 2021 roku przyjęty został bez uwag - jednogłośnie – 5 głosów za.

ad. 5

Wolnych wniosków nie zgłoszono.

ad. 6

W związku z wyczerpaniem porządku obrad Przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Tomasz Talarski