

Protokół nr 5/2023
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Legionowie
w dniu 23 maja 2023 roku

WAK.0012.5.5.2023

Ad. 1

Posiedzenie otworzył Przewodniczący komisji Pan Tomasz Talarski. Przywitał członków komisji oraz Skarbnika Powiatu Legionowskiego: lista obecności Radnych - stanowi **załącznik nr 1** do protokołu, lista gości - stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

Ad. 2

Przewodniczący komisji przedstawił zaplanowany porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Zarządu Powiatu za 2022 rok.
4. Rozpatrzenie sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu za 2022 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o tym sprawozdaniu.
5. Sporządzenie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu.
6. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie posiedzenia.

Pan Tomasz Talarski, czy ktoś z Członków komisji chciałby zgłosić jakieś uwagi do porządku. Nikt z obecnych Członków komisji nie zgłosił uwag, więc przystąpił do procedury głosowania w sprawie przyjęcia zaproponowanego porządku obrad. Wynik głosowania:

5 głosów za, brak głosów wstrzymujących i przeciwnych.

Ad. 3

Pan Tomasz Talarski zwrócił się z prośbą do Skarbnika Powiatu Legionowskiego o omówienie sprawozdania finansowego Zarządu Powiatu za 2022 rok.

Pani Katarzyna Rembelska powiedziała, że stan środków pieniężnych na rachunkach powiatu 32.789.937,74 zł. W pozycji środki pieniężne budżetu mamy środki z rachunku podstawowego, środki na rachunku dotyczącym Funduszu Pomocy na zadania związane z zakwaterowaniem wyżywieniem transportem i zakupem środków czystości, 1.038.164,04 zł, środki otrzymane jak uzupełnienie dochodów pit 8.043.321,04 zł, (z których założono lokatę), środki na wyodrębnionym rachunku dotyczące programu „Cyfrowy Powiat” wysokości 100.000 zł, środki na rachunku VAT 1.449,51 zł, , a także 15,09 zł odsetki od środków z Funduszu Inwestycji Lokalnych, 17,07 zł odsetki od środków z Funduszu Pomocy na zadania oświatowe.

Dodała, że należności wykazane w pozycji należności i rozliczenia na łączną kwotę 199.668,80 zł. Różnica między stanem na początek roku 2.626.739,10 zł wynika z faktu, że w tej pozycji wykazywaliśmy wpływy PIT za dany rok, które wpływały w styczniu kolejnego roku. Obecnie zmieniły się zasady przekazywania wpływów z pit – wpływają one w 12 równych ratach. Należności dotyczą dochodów budżetowych, które wpłynęły w styczniu 2023r., ale dotyczyły roku 2022 mi.in. z tytułu opłat użytkowanie wieczyste, przekształcenie użytkowania wieczystego prawo własności, wpływów z tytułu wydania

zezwoleń na pracę sezonową i rejestracje oświadczeń o powierzeniu wykonania pracy cudzoziemcom.

Skarbnik Powiatu Legionowskiego powiedziała, że należy zwrócić uwagę w bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego po stronie pasywów to zobowiązania. Jest to łączna kwota zobowiązań krótko i długoterminowych na kwotę 1.696.744,52 zł. Stan zobowiązań zmniejszył się w stosunku do 2021r. i wynika to faktu terminowego regulowania zobowiązań Powiatowych związanych ze zwrotnymi źródłami finansowania działalności Powiatowej czyli z spłatą raty pożyczki Jessica, zwrotem niewykorzystanych środków z dotacji do MUW, zapłatą podatku VAT za grudzień 2022r., zwrotem środków z Funduszu Pomocy na zakwaterowanie, wyżywienie i zakup środków czystości niewykorzystanych przez Gminy z terenu powiatu.

Kolejna pozycja, na którą należy zwrócić uwagę, to wynik z wykonania budżetu. Rok 2022 kończymy deficytem 13.448.290,65, w zeszłym roku była to nadwyżka 15.877.186,08 zł.

I jeszcze pozycja dotycząca rozliczeń międzyokresowych 3.471.793,68 zł. to środki, które otrzymaliśmy w grudniu 2022r, na realizację zadań powiatowych w styczniu 2023r. to przede wszystkim subwencja oświatowa 3.032.633 zł, dotacja na bieżącą działalność KPPSP w Legionowie 430.492 zł oraz środki na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych 8.668,68 zł.

Kolejny dokument bilans jednostki i zakładu budżetowego, to dane połączone dotyczące bilansów Urzędu czyli Starostwa, jednostek budżetowych oraz Centrum Integracji Społecznej w Legionowie. I tu podobny układ aktywów i pasywów w wariancie porównawczym stanu na początek i koniec roku 2022.

Strona aktywów to przede wszystkim stan majątkowy 215.999.961,76 zł i w tej grupie WNiP 95.542,08 zł, środki trwałe (czyli grunty, budynki, urządzenia, maszyny czy środki trwałe w budowie) 186.755.582,09 zł opisane szczegółowo w sprawozdaniu opisowym. W tej pozycji również udziały 2.399.000 zł. dotyczące udziałów w spółce powiatowej „ZOZ” Legionowo oraz w Mazowieckim Funduszu Poręczeń.

W aktywach obrotowych mamy zapasy materiałów 328.624,10 zł, które nie zostały wykorzystane do końca roku 2022 r., a także krótkoterminowe aktywa finansowe czyli środki pieniężne 3.005.872,44 zł, które znajdowały się na dzień 31.12.2022r. na rachunkach jednostek 1.851.099,28 zł m.in. środki ZFŚS, rachunki dochodów własnych placówek oświatowych, depozyty, dochody Skarbu Państwa a także środki z Państwowego funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Funduszu Pracy.

Po stronie pasywów należy zwrócić uwagę na zobowiązania 15.922.276,34 zł, które dotyczą m.in. naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. i pochodnych, zobowiązania związane z zapłatą za dostawy i usługi, sumy depozytowe czyli np. zabezpieczenia umów zawarte z kontrahentami czy wadia, zabezpieczenia umów, depozyty mieszkańców DPS, a także rozliczenia międzyokresowe czyli rozłożone w czasie należności dotyczące płatności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości (7.591.293,93 zł)

Kolejny dokument to rachunek zysku i strat.

Po stronie przychodów w pozycji A przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej to dochody budżetowe (to m.in. dotacje, subwencje, wpływy za realizację zadań z zakresu administracji rządowej, opłaty komunikacyjne, geodezyjne, należności z tytułu zajęcia pasa drogowego), także opłaty za pobyt mieszkańców w DPS, wpływy dotyczące wyżywienia uczniów i nauczycieli, które wpływają na rachunki własne w placówkach oświatowych, wpłaty dotyczące pieczy zastępczej, a także przychody z tytułu dotacji czyli dotacja podmiotowa dla CIS (dotacja ze Starostwa, z gminy Serock, Nieporęt i Wieliszew - łącznie 1.109.556,06 zł).- łącznie na kwotę 156.130.235,63 zł.

A po stronie kosztów czyli część B to mamy koszty rozbite są na poszczególne ich rodzaje m.in. wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, opłaty związane z utrzymaniem jednostek a także podatki i opłaty na łączną kwotę 126.812.941,34 zł.

I na końcu zysk lub strata netto- część L. Rok 2022 kończymy zyskiem 31.430.408,46 zł. Jednak tak naprawdę ten wynik nie jest oceną, jednostka powinna być oceniana pod kątem legalności, celowości oraz gospodarności wykonywanych zadań powierzonych do wykonania.

Zestawienie zmian funduszu to prezentacja funduszu na początek i koniec roku obrotowego oraz wszelkie zdarzenia, które miały miejsce w danym roku obrotowym, wpływające na zwiększenie lub zmniejszenie funduszu jednostki. Ta część sprawozdania informuje o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio, tzn. z pominięciem rachunku zysków i strat, mają wpływ na fundusz.

Podstawą sporządzenia tego dokumentu są zapisy na koncie 800 fundusz jednostki. Znajdą się zrealizowane wydatki budżetowe wraz z środkami niewygasającymi wydanymi w roku 2022, a pomniejszone o niewygasy, które kasowo spożytkujemy w 2023 r., (dane zgodne ze sprawozdaniami budżetowymi RB-28S, RB-28NWS oraz Rb-27S) tu też pojawią się wszystkie dane dotyczące przekazanych, zlikwidowanych, zakupionych, nieodpłatnie otrzymanych czy sprzedanych składników majątkowych.

I ostatni element sprawozdania finansowego czyli informacja dodatkowa. Jest to dokument składający się z dwóch części. Pierwsza obejmuje podstawowe informacje dotyczące jednostki sporządzającej, jakie zasady obowiązują w danej jednostce m.in. w odniesieniu do polityki rachunkowości czy wyceny majątku.

Druga część zawiera informacje służące pełniejszemu zrozumieniu sprawozdania finansowego. Informacje te dotyczą wybranych pozycji bilansu, odpisów aktualizujących i innych informacji które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej jednostki.

Przewodniczący komisji podziękował za szczegółowe omówienie sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Pan Tomasz Talarski przystąpił do realizacji kolejnego punktu porządku obrad.

Ad. 4

Pan Tomasz Talarski zwrócił się z prośbą do Skarbnika Powiatu Legionowskiego o omówienie sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu za 2022 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o tym sprawozdaniu.

Pani Katarzyna Rembelska powiedziała, że Dochody powiatu uwzględniające wszystkie zmiany przyjęte w ciągu roku budżetowego zamknęły się w łącznej wysokości 152 217 240,85 zł (wzrost w stosunku do zakładanych dochodów – 20,40 %). Dochody te zostały zrealizowane w kwocie 151 118 322,58 zł, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie 99,28 %. Wykonanie dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedniego wzrosło o 2,45 %. Wykonanie dochodów bieżących było niższe zaledwie o 293 320,59 zł w stosunku do roku 2021 r. natomiast wykonanie dochodów majątkowych wzrosło aż o 3 912 685,29 zł Realizacja dochodów bieżących na poziomie 99,22% wynika głównie z wykonania środków z Funduszu Pomocy zgodnie z mniejszym niż planowano zapotrzebowaniem w zakresie zapewnienia pomocy obywatelom Ukrainy w zakwaterowaniu, wyżywieniu, transporcie oraz zakupie środków czystości (zadanie realizowane przez gminy z terenu powiatu). Dochody majątkowe zostały zrealizowane na wysokim poziomie 10,9 mln zł i obejmowały w szczególności środki na dofinansowanie budowy budynku na potrzeby Liceum Ogólnokształcącego w Stanisławowie Pierwszym z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w Ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

w kwocie 6 716 359,65 zł oraz z dotacji z Gminy Nieporęt otrzymanej w formie pomocy finansowej w kwocie 500 000 zł., a także środki na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 1821W w miejscowości Zalesie Borowe w Gminie Serock pozyskane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 3 657 348,89 zł.

W 2022r. w przeciwieństwie do poprzedniego roku, powiat nie otrzymał środków z tytułu dochodów na uzupełnienie subwencji ogólnej w tak wysokiej kwocie jak w 2021r. tj. w kwocie ok. 8,2 mln zł. Dodatkowo wśród źródeł dochodów bieżących, których realizacja była znacznie niższa w 2022 r. w stosunku do roku poprzedniego należy wymienić wpływy

z tytułu opłat komunikacyjnych za wydane druki i tablice rejestracyjne (o niemal 1,3 mln zł) oraz wpływy z opłat za wydanie wypisów i wyrysów z rejestru gruntów, materiałów z Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej oraz za uwierzytelnianie materiałów przyjmowanych do zasobu geodezyjnego i kartograficznego (o 435 tys. zł).

Z drugiej zaś strony otrzymane przez Powiat w 2022r. środki z Funduszu Pomocy, utworzonego w celu zapobiegania kryzysowi humanitarnemu spowodowanemu inwazją Rosji na Ukrainę zasiły powiatową kasę w kwocie 4,74 mln zł. Wyższe wykonanie dochodów bieżących w 2022r. w stosunku do roku poprzedniego dotyczyło również wpływów z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach i lokatach bankowych (wzrost o 1,5 mln zł), wpływów z subwencji ogólnej (wzrost o 1,4 mln zł) oraz wpływów za pobyt mieszkańców w DPS „Kombatant” w Legionowie (wzrost o 498 tys. zł).

Należy również zauważyć, że udziały Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 r., stanowiące główne źródło finansowania działalności Powiatu, były tylko o 57 tys. zł wyższe niż w 2021r. Przy czym ten niewielki wzrost odnotowano jedynie dzięki przyznaniu 30 września 2022r. Powiatowi dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie ponad 8 mln zł. Wskaźniki realizacji dochodów w poszczególnych działach kształtowały się na bardzo dobrym poziomie, a w kilku pozycjach przekraczając plan.

Plan wydatków uwzględniający zmiany w trakcie roku budżetowego zamknął się sumą 170 869 433,03 zł (wzrost w stosunku do zakładanych wydatków – 9,69 %). Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 164 566 613,23 zł, co dało wskaźnik wykonania planu na poziomie 96,31%. Wskaźnik wykonania wydatków bieżących wyniósł 95,69 %, a majątkowych 98,47 %. Wydatki Powiatu w 2022 r. były wyższe o ponad 32,9 mln zł (o 25 %) w stosunku do budżetu Powiatu w 2021 r. Wzrost wydatków obejmował wzrost o ponad 10,2 mln zł zrealizowanych wydatków bieżących (o prawie 9 %) oraz wzrost o ponad 22,6 mln zł wydatków majątkowych (o 51%).

Wyższe wydatki bieżące związane były z wyższymi kosztami funkcjonowania wszystkich jednostek budżetowych (m.in. z uwagi na wysoką inflację i kryzys energetyczny). Na wzrost wydatków bieżących w 2022r. znaczny wpływ miały wydatki poniesione na pomoc obywatelom Ukrainy. Na ten cel w 2022r. przeznaczono blisko 5 mln zł.

W 2022r. najbardziej wzrosły wydatki poniesione na oświatę i edukację (o ok. 3,4 mln zł), co wynika głównie z corocznego wzrostu liczby uczniów w szkołach powiatowych, podwyżek wynagrodzeń nauczycieli o 4,4% od 1 maja 2022r., zmiany struktury awansu zawodowego i podwyżki wynagrodzeń nauczycieli najniżej zarabiających oraz wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów, pedagogów specjalnych, terapeutów pedagogicznych i logopedów od 1 września 2022r., a także podniesienia minimalnego wynagrodzenia za pracę. W ramach realizowanego programu edukacyjnego Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą „Poznaj Polskę” zorganizowano trzy wycieczki szkolne dla uczniów Powiatowego Zespołu Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie oraz wycieczkę dla uczniów Liceum Ogólnokształcącego im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym, natomiast w ramach pilotażowego Programu edukacyjnego

„Mazowsze dla Oświaty” dofinansowano studia podyplomowe dla dyrektorów oraz nauczycieli Powiatowego Zespołu Szkół Ponadpodstawowych im. Włodzimierza Wolskiego w Serocku oraz Powiatowego Zespołu Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie.

Wyższe były również wydatki związane z obsługą linii autobusowych w ramach powiatowego transportu publicznego, co wynika z uruchamiania kolejnych linii przewozów pasażerskich. Po uruchomieniu we wrześniu 2021r. kolejnej nowej linii autobusowej, której trasa przebiega przez Gminy Wieliszew i Nieporęt, w sierpniu 2022r. wypełniono kolejną „białą plamę” w powiatowych przewozach pasażerskich poprzez uruchomienie linii łączącej miejscowości Gminy Jabłonna z siedzibą Starostwa Powiatowego w Legionowie. Korzystanie ze wszystkich linii autobusowych (obecnie 4) jest całkowicie bezpłatne i cieszy się sporym zainteresowaniem mieszkańców powiatu.

Wśród wydatków bieżących, które zostały zrealizowane na poziomie niższym niż w poprzednim roku, warto wskazać obligatoryjną wpłatę do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów tzw. „Janosikowe”, która była niższa o ponad 1,2 mln zł w stosunku do 2021r.

Na realizację inwestycji, dotacje majątkowe oraz na zakupy inwestycyjne Powiat Legionowski wydatkował 37,6 mln zł, z tego 25,6 mln zł stanowiły zadania inwestycyjne na drogach powiatowych oraz blisko 9,9 mln zł wynosiły wydatki majątkowe dotyczące jednostek oświatowych.

Zadania majątkowe w 2022r. zostały zrealizowane przy współudziale środków zewnętrznych w łącznej kwocie 20 063 594,76 zł, w tym z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 8 753 726,22 zł (w tym odsetki od środków RFIL – 178 634,60 zł), z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 6 716 359,65 zł, z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 3 857 348,89 zł, z dotacji z Gminy Nieporęt w kwocie 500 000,00 zł oraz środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej budżetu państwa w 2021r. na uzupełnienie dochodów powiatu w kwocie 236 160,00 zł. Zewnętrzne dofinansowanie stanowiło 53,35% zrealizowanych wydatków majątkowych.

W ramach zadań kontynuowanych, jak również wynikających z nowych inicjatyw zrealizowano inwestycje na terenie wszystkich gmin powiatu legionowskiego.

Wśród inwestycji kubaturowych warto wskazać zakończenie pierwszego etapu budowy siedziby Liceum Ogólnokształcącego im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym w Gminie Nieporęt - osiągnięto stan surowy zamknięty. Zadanie realizowane jest przy współudziale środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz ze środków z Gminy Nieporęt.

Sfinansowano także część kosztów realizacji konkursu na opracowanie koncepcji architektoniczno-budowlanej budowy nowej siedziby Powiatowej Instytucji Kultury wraz z infrastrukturą towarzyszącą, podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej z autorem zwycięskiej pracy oraz umowę na opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej w zakresie technologii sceny oraz niezbędnych instalacji i wyposażenia w urządzenia do projektowanego budynku.

Ponadto opracowano Program Funkcjonalno-Użytkowy rozbudowy budynku Starostwa Powiatowego w Legionowie w celu stworzenia Centrum Usług Społecznych, w którym skupione będą powiatowe instytucje świadczące usługi na rzecz mieszkańców. Stworzony dokument stanowił podstawę do ogłoszenia postępowania przetargowego, w ramach którego wyłoniono wykonawcę i podpisano w marcu br. umowę. Inwestycja będzie realizowana w formule projektuj i buduj.

W ramach inwestycji zrealizowanych na terenie Gminy Jabłonna wybudowano na mierzącym blisko 300 m odcinku ścieżkę rowerową pomiędzy ulicami Kolejową i Kordeckiego w Chotomowie (droga powiatowa Nr 1820W). Opracowano także dokumentację projektową dotyczącą rozbudowy drogi powiatowej Nr 1820W na odcinku od ronda przy ul. Kisielewskiego do wiaduktu kolejowego – ul. Partyzantów w Chotomowie, na sfinansowanie kosztów której przeznaczono środki z tytułu uzupełnienia subwencji

ogólnej budżetu państwa w 2021 r. na uzupełnienie dochodów Powiatu. Dokumentacja w zakresie rozbudowy kolejnego odcinka drogi opracowywana jest w ramach wydatków niewygasających z upływem 2022 r.

Wśród inwestycji drogowych zrealizowanych na terenie Gminy Legionowo przebudowano przejście dla pieszych w ciągu drogi powiatowej Nr 1826W Al. Róż przy skrzyżowaniu z ul. B. W. Bandurskiego oraz wykonano odwodnienie na skrzyżowaniu ulic Kościuszki i Piastowskiej na odcinku o długości blisko 68 m. W ramach wydatków niewygasających z upływem roku 2022 zostanie sfinansowane wykonanie dokumentacji projektowej w zakresie budowy ronda na skrzyżowaniu ul. Jagiellońskiej z ul. Mickiewicza.

Dodatkowo na terenie Gminy Serock należy wymienić rozbudowę drogi powiatowej Nr 1801W na około trzykilometrowym odcinku, przy współudziale środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w tym z odsetek bankowych od środków RFIL (zadanie zrealizowane w części w ramach wydatków niewygasających z upływem roku 2022). Przebudowano także drogę powiatową Nr 1821W na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 622 w stronę Powielina (przez Zalesie Borowe) w Gminie Serock. Realizacja tego ważnego ciągu komunikacyjnego łączącego powiat legionowski i pułtuski była możliwa dzięki pozyskaniu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zrealizowano również rozbudowę drogi powiatowej

Nr 1807W w miejscowości Karolino na terenie Gminy Serock w zakresie brakującego odcinka długości 1,4 km drogi (ul. Promyka) od skrzyżowania z drogą krajową nr 61 do skrzyżowania z ul. Proszą. Dodatkowo w związku z otrzymanym dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg przebudowano przejście dla pieszych w ciągu drogi powiatowej Nr 1805W ul. Nasielskiej na skrzyżowaniu z ul. Polną i Zaokopową na terenie miasta Serock.

W celu wsparcia inwestycji na terenie Gminy Wieliszew Powiat przekazał Gminie dotację w formie pomocy finansowej na rozbudowę skrzyżowania drogi powiatowej Nr 1818W ul. Kościelnej z ul. Polną i Al. Solidarności w Wieliszewie. Ponadto opracowano dokumentację projektową w zakresie budowy tzw. małej obwodnicy Wieliszewa tj. budowy ul. Polnej (obecnie droga wodociągowa), na sfinansowanie której przeznaczono część odsetek bankowych od środków RFIL. Zakończono również realizację prac budowlanych dotyczących inwestycji na terenie Gmin Jabłonna i Wieliszew w zakresie przebudowy drogi powiatowej Nr 1817W, realizowanej przy współudziale środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Realizacja planu wydatków majątkowych na poziomie 98,47% wynika głównie z niewydatkowania części odszkodowań dla byłych właścicieli nieruchomości wydzielonych pod poszerzenie dróg powiatowych z uwagi na niezakończone postępowania ustalające wysokość odszkodowań i nieuregulowane stany prawne gruntów oraz niewydatkowania środków zabezpieczonych na płatności za poszczególne etapy realizacji dokumentacji projektowych dotyczących budowy nowej siedziby Powiatowej Instytucji Kultury, które obejmują szerszy horyzont czasowy i nastąpią dopiero w kolejnych latach zgodnie z harmonogramem płatności.

Wszystkie wydatki budżetowe w 2022 r. były planowane i realizowane ze szczególną ostrożnością oraz stosownie do realnych potrzeb i możliwości realizacji zadań. Komisja Rewizyjna nie stwierdziła przekroczenia uchwalonego przez Radę Powiatu planu wydatków. Wskaźniki realizacji wydatków we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej Komisja Rewizyjna uznała za dobre.

W planie wydatków ujęto dotacje dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych w łącznej wysokości 14 868 062,20 zł. W 2022 r. udzielono dotacji w kwocie 14 503 971,59 zł (97,55 % planu). Wysokość poszczególnych kwot, sposób ich przekazywania oraz rozliczenia przydzielonych środków był zgodny z obowiązującymi przepisami.

Ponadto na wydatki w grupie „dotacje na zadania bieżące” składają się zwroty dotacji otrzymanych w latach ubiegłych, środki podlegające zwrotowi w łącznej kwocie 5 315,03 zł, w tym:

- 1) zwrot dotacji z budżetu państwa za 2021 r. przekazanej na dofinansowanie zadań w ramach "Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025" w Powiatowym Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie w kwocie 800,00 zł,
- 2) zwrot środków otrzymanych z Funduszu Pracy w 2021 r. na pokrycie kosztów obsługi zadania realizowanego w 2022 r. przez Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie, określonego w art. 15z4 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w kwocie 500,00 zł,
- 3) zwrot dotacji otrzymanej w latach ubiegłych z budżetu państwa w związku ze zwrotem zaliczek pobranych przez komorników w sprawach dotyczących gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa w kwocie 3 515,03 zł,
- 4) zwrot środków stanowiących 5% udział Powiatu w dochodach uzyskanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych dotyczących uiszczenia grzywny w celu przymuszenia w kwocie 500,00 zł.

Na rok 2022 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 29 349 833,64 zł., a po zmianach planu dokonanych w trakcie roku budżetowego na koniec grudnia 2022 r. deficyt wyniósł 18 652 192,18 zł. Ostatecznie wynik na działalności Powiatu na koniec 2022r. stanowił deficyt 13 448 290,65 zł, który został sfinansowany środkami pochodzącymi z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w tym m.in. wynikających z rozliczenia środków z UE.

Zobowiązania na koniec 2022 roku wyniosły 5 620 267,08 zł. Są to zobowiązania niewymagalne, które dotyczyły głównie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. wraz z pochodnymi, z tytułu dostaw i usług, w tym dotyczących zimowego utrzymania dróg, zakupu energii, odsetek od zaciągniętej pożyczki, nagród rocznych i ekwiwalentów dla funkcjonariuszy oraz zobowiązania majątkowego z tytułu odszkodowań za grunty zajęte pod drogi powiatowe. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Plan przychodów po zmianach w trakcie roku budżetowego wyniósł 28 233 463,78 zł (spadek w stosunku do planu o 8,59 %) i został wykonany w wysokości 37 133 078,58 zł (131,52%). Przychody na 31.12.2022 r. stanowiły nadwyżkę z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 17 941 013,96 zł, niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 17 179 732,04 zł (w tym wynikające z rozliczenia środków UE – 190 762,95 zł, środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 8 575 091,62 zł, odsetek od środków RFIL – 12 917,47 zł, środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej – 8 200 360,00 zł, środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 200 000,00 zł oraz środków z Funduszu Pracy – 600,00 zł) oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 012 332,58 zł.

W trakcie realizacji dochodów na 31 grudnia 2022 roku wystąpiły należności w łącznej kwocie 2 516 963,43 zł, w tym należności wymagalne na kwotę 2 328 729,09 zł. Część należności została uregulowana w I kwartale 2022 roku natomiast w celu wyegzekwowania pozostałych należności m.in. wystawiono wezwania do zapłaty, upomnienia i tytuły wykonawcze. Równolegle toczą się postępowania sądowe, komornicze.

Plan rozchodów zrealizowano w wysokości 9 581 271,60 zł. W 2022 roku dokonano spłaty rat kapitałowych 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 474 382,02 zł. Dokonano również wykupu obligacji komunalnych (ostatnia rata wykupu) na kwotę 1 500 000,00 zł wyemitowanych w 2019 roku w ING Bank Śląski S.A. w kwocie 4 500 000,00 zł oraz dokonano przelewu na lokatę środków w kwocie 8 043 321,04 zł stanowiących uzyskane dodatkowe dochody na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, przyznane dla Powiatu Legionowskiego zgodnie z informacją Ministra Finansów.

Informacja o stanie mienia powiatowego na dzień 31 grudnia 2022r. została zaprezentowana od str. 162 sprawozdania opisowego. Dane te prezentują mienie powiatowe z tytułu przysługujących powiatowi praw własności i innych praw majątkowych z uwzględnieniem ewidencji prowadzonej w poszczególnych jednostkach.

Następnie Skarbnik Powiatu Legionowskiego przedstawiła sprawozdanie z wykonania planu PIK w Legionowie.

Przychody osiągnięte w 2022 roku w kwocie 1 085 466,10 zł pochodziły z:

- 1) dotacji podmiotowej od organizatora w wysokości 1 030 000,00 zł,
- 2) dotacji z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w wysokości 8 750,00 zł,
- 3) dofinansowania z ZAIKS organizacji wydarzenia Narodowe Czytanie w wysokości 9 000,00 zł,
- 4) odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za zniszczoną kopułę makiety tytułowego „Prawieku” w wysokości 25 161,00 zł,
- 5) otrzymanych darowizn książek od czytelników w wysokości 4 611,65 zł,
- 6) przychodów własnych w tym: z tytułu opłaty za nieterminowy zwrot książek w wysokości 1 943,45 zł oraz organizacji wydarzenia Narodowe Czytanie w wysokości 6 000,00 zł.

Należności na 31 grudnia 2022r. nie wystąpiły.

Koszty poniesione w 2022 roku w wysokości 1 085 193,50 zł dotyczyły kosztów związanych z funkcjonowaniem Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie i obejmują:

- 1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 728 901,13 zł (tj. 100,00% realizacji planu), w tym wynagrodzenia osobowe dla 10 osób oraz wynagrodzenia bezosobowe z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych w zakresie obsługi graficznej, dystrybucji plakatów, realizacji działań animacyjnych i działań w ramach projektu „Kino Otwarte” oraz innych wydarzeń kulturalnych, a także pochodne od wynagrodzeń w wysokości 109 469,39 zł,
- 2) zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 80 227,09 zł (tj. 100,00% realizacji planu), w tym m.in. zakupiono zbiory biblioteczne, artykuły biurowe, wyposażenie, materiały gospodarcze,
- 3) usługi obce w kwocie 221 595,54 zł (tj. 100,00% realizacji planu), w tym m.in. koszty organizacji występów, koncertów i usług kulturalnych, usługa Inspektora Danych Osobowych, koszty wynajmu siedziby PIK, usługi cateringowe, usługi telekomunikacyjne i informatyczne, opłaty bankowe i pocztowe, wywóz nieczystości, remonty i serwisy, naprawa poszycia makiety „Prawiek”,
- 4) świadczenia na rzecz pracowników w kwocie 14 280,73 zł (tj. 100,00% realizacji planu), w tym na szkolenia pracowników, badania wstępne i okresowe pracowników,
- 5) podatki, opłaty, ubezpieczenia w kwocie 17 718,62 zł (tj. 100,00% realizacji planu), w tym m.in. opłaty licencyjne za pokazy filmowe, składki członkowskie, ubezpieczenie mienia,
- 6) opłaty za koszty eksploatacyjne w kwocie 20 813,45 zł (tj. 100,00% realizacji planu), w tym za energię elektryczną, ciepłą i wodę,

7) pozostałe koszty w kwocie 1 656,94 zł (tj. 100,00% realizacji planu), w tym m.in. delegacje służbowe.

Dodatkowo koszt stanowią odpisy amortyzacje w 2022 roku w kwocie 17 257,36 zł.

Zobowiązania na 31 grudnia 2022 r. wyniosły 280,88 zł (zobowiązania niewymagalne) i dotyczyły wydatków eksploatacyjnych, opłat za usługi kurierskie i poligraficzne.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na 31 grudnia 2022 r. wynosił 25 543,63 zł.

Przewodniczący komisji podziękował za szczegółowe omówienie sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Pan Tomasz Talarski przystąpił do realizacji kolejnego punktu porządku obrad.

Ad. 5

Sporządzenie wniosku o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium poprzedziła dyskusja. Wszyscy Członkowie komisji jednogłośnie przychyliłi się do pozytywnego zaopiniowania przedstawionego przez Zarząd sprawozdania finansowego za 2022 rok oraz sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Legionowskiego za 2022 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Powiatowej Instytucji Kultury w Legionowie oraz informacją o stanie mienia Powiatu Legionowskiego.

Pan Tomasz Talarski zaproponował, aby Komisja Rewizyjna sporządziła wniosek w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2022 rok. W związku z tym przewodniczący komisji ogłosił 30 minut przerwy w obradach. Po przerwie wniosek został odczytany. Nikt z Członków komisji nie zgłosił uwag, dlatego przystąpiono do głosowania. Komisja przyjęła wniosek jednogłośnie. Stanowi on **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu.

Ad. 6

Protokół nr 4/2023 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 18 kwietnia 2023 roku przyjęty został bez uwag. Wynik głosowania:

5 głosów za, brak głosów wstrzymujących i przeciwnych.

Ad. 7

Brak wolnych wniosków.

Ad. 8

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodniczący komisji zamknął posiedzenie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Tomasz Talarski