

Protokół Nr 12/20
Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 19 maja 2020 roku

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej W. Olszewski o godzinie 11.00 otworzył posiedzenie i po powitaniu wszystkich oświadczyła, iż zgodnie z listą obecności w posiedzeniu uczestniczy 5 członków, co wobec ustawowego składu Komisji wynoszącego 5 osób stanowi quorum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji i wniosków.

Lista obecności członków Komisji stanowi zał. Nr 1 do protokołu.
Lista obecności zaproszonych gości stanowi zał. Nr 2 do protokołu.

Ad. 2

Przewodniczący Komisji W. Olszewski zapytał, czy są jakieś uwagi dotyczące porządku obrad? Nikt nie zgłosił

Komisja w obecności 5 członków – 5 głosami „za”, przyjęła porządek obrad w brzmieniu:

1. Otwarcie i stwierdzenie quorum.
2. Zatwierdzenie porządku posiedzenia.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
4. **Ocena wykonania budżetu powiatu za rok 2019 na podstawie:**
 - a) sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2019 rok,
 - b) informacji o stanie mienia powiatu,
 - c) opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie,
 - d) sprawozdania finansowego.
5. **Przygotowanie wniosku w sprawie udzielenia bądź nieudzielenia absolutorium dla Zarządu w Powiatu Iławskiego.**
6. Sprawy bieżące i wolne wnioski.
7. Zakończenie posiedzenia Komisji.

Ad. 3

Komisja w obecności 5 członków – 5 głosami „za”, pozytywnie zaopiniowała przedstawiony protokół.

Ad. 4

Ocena wykonania budżetu powiatu za rok 2019 na podstawie:

Przewodniczący Komisji W. Olszewski – powiedział, że najpierw zapoznamy się ze wszystkimi punktami i dopiero wówczas będziemy zadawali pytania.

a) sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2019 rok

ref. Skarbnik Powiatu B. Szoka - Dnia 20 grudnia 2018 roku Rada Powiatu Uchwałą Nr III/24/18 uchwaliła budżet Powiatu Iławskiego na 2019 rok w następujących wielkościach: • dochody budżetowe – 121 168 285,00 zł, • wydatki budżetowe – 128 348 232,00 zł, • deficyt budżetowy – 7 179 947,00 zł. W związku z tym, że na przestrzeni roku budżet uległ zmniejszeniu po stronie dochodów o kwotę 528 180,61 zł oraz zwiększeniu po stronie wydatków o 213 832,39 zł, planowany deficyt budżetowy uległ zwiększeniu i w rezultacie wyniósł 12 675 586,00 zł.

Po zmianach dokonanych na przestrzeni 2019 roku planowany budżet Powiatu Iławskiego zamknął się następującymi wielkościami: • dochody budżetowe – 115 886 478,39 zł, • wydatki budżetowe – 128 562 064,39 zł, • deficyt budżetowy – 12 675 586,00 zł

Dochody budżetowe w roku 2019 wyniosły 120 341 056,02 zł. Roczny plan dochodów ogółem zrealizowany został na poziomie 103,84%, w tym plan dochodów bieżących w 100,52% oraz plan dochodów majątkowych w 143,60%. Realizację dochodów bieżących w analizowanym okresie na poziomie 103,84% planu rocznego należy uznać za zadawalającą. Uzyskano 551 383,22 zł więcej niż planowano, z czego kwota 306 460,00 zł pochodziła z Funduszu Dróg Samorządowych (wpływ środków – 30 grudnia). Wykonanie rocznego planu dochodów majątkowych w

wysokości 143,60% (3903194,44 zł więcej niż planowano) spowodowane było głównie wpływem środków finansowych z Funduszu Dróg Samorządowych przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji drogowych (3857493,86 zł). W związku z otrzymaniem niekonkretnej odpowiedzi na zapytanie wystosowane do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego dot. terminu przekazania środków, ostrożnościowo nie ujęto ich w planie dochodów budżetu 2019 r. lecz zaplanowano w 2020 roku. Środki jednakże otrzymano 24 grudnia 2019 r., co spowoduje konieczność skorygowania planu dochodów budżetu 2020 r. Wydatki budżetowe zrealizowano w 94,98%, tj. na planowaną wielkość 128562064,39 zł w analizowanym budżecie wydatkowano 122114478,37 zł. W zrealizowanych wydatkach, bieżące wydatki stanowiły 80,82% i roczny ich plan wykorzystano 94,24% wydatkując 98691795,52 zł. Wydatki majątkowe stanowiły 19,18% zrealizowanych wydatków a ich roczny plan wykonany został w 98,26% (23422682,85 zł). Wykonanie wydatków bieżących i majątkowych należy uznać za prawidłowe. W roku 2019 osiągnięto nadwyżkę operacyjną w wysokości 8794702,09 zł. Na realizacji zadań majątkowych osiągnięto deficyt w wysokości 10568124,44 zł, co oznacza, że o tę kwotę dochody majątkowe były niższe od wydatków majątkowych. Zatem źródłem finansowania ujemnej różnicy w wydatkach majątkowych w 2019 r. była nadwyżka operacyjna (8794702,09 zł) oraz kredyt (1773422,35 zł). W analizowanym okresie przychody budżetowe wyniosły 15836263,86 zł i na ich wysokość składała się kwota wolnych środków wynikająca z rozliczenia zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych (10488508,33 zł) oraz zaciągnięty kredyt (5347755,53 zł). Rozchody na 31.12.2019 r. wyniosły 3160677,86 zł i na ich wysokość w całości składała się spłata wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przewodniczący Komisji W. Olszewski - Dziękuję bardzo. Ja ze swojej strony oceniam wykonanie budżetu bardzo wysoko. Przechodzimy do podpunktu 2 do informacji o stanie mienia powiatu.

b) informacji o stanie mienia powiatu,

Skarbnik Powiatu B. Szoka – **powiedziała, że jednym z załączników do sprawozdania jest informacja o stanie mienia powiatu.** (w materiałach)

Przewodniczący Komisji W. Olszewski - Dziękuję bardzo. Przechodzimy do podpunktu C czyli do opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie.

c) opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie,

Skarbnik Powiatu B. Szoka – odczytała opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej, która jest pozytywna.

Przewodniczący Komisji W. Olszewski – Dziękuję bardzo i przechodzimy do podpunktu D czyli sprawozdania finansowego.

opinia RIO w zał. do 3 protokołu.

d) sprawozdania finansowego

sprawozdanie znajduje się w zbiorze aktów normatywnych Zarządu Powiatu

gł. Księgową p. A. Maśka – **Sprawozdanie finansowe budżetu Powiatu Iławskiego dotyczy s Sprawozdanie finansowe budżetu Powiatu Iławskiego dotyczy sumy danych 18 jednostek budżetowych:**

- 1) Starostwo Powiatowe w Iławie
- 2) Dom Pomocy Społecznej w Lubawie
- 3) Dom Pomocy Społecznej w Suszu
- 4) Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Stefana Żeromskiego w Iławie

- 5) Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych w Iławie
- 6) Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Iławie
- 7) Zespół Szkół im. Konstytucji 3 Maja w Iławie
- 8) Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Iławie
- 9) Zespół Szkół w Lubawie
- 10) Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich w Kisielicach
- 11) Zespół Szkół im. Ireny Kosmowskiej w Suszu
- 12) Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 w Iławie
- 13) Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie
- 14) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Iławie
- 15) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Iławie
- 16) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Iławie
- 17) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Iławie
- 18) Powiatowy Urząd Pracy w Iławie, **zostało sporządzone na dzień 31.12.2019 r. i obejmuje:**

1. Bilans jednostek
2. Rachunek Zysków i Strat jednostek
3. Zastawienie zmian w funduszu jednostek
4. Informacja dodatkowa

I. Bilans jednostek

Bilans jednostek zawiera informacje o stanie aktywów - będących wykazem majątku, jak i pasywów określających źródła finansowania majątku jednostek.

Zarówno aktywa wymienione w bilansie - będące wykazem majątku, jak i pasywa określające źródła finansowania majątku jednostek zamykają się kwotą 287.792.357,59 zł.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

A.I. Pierwszą grupą aktywów stanowiących składniki majątku trwałego są wartości niematerialne i prawne głównie wartość oprogramowania komputerowego, wartość nabytych koncesji, licencji na kwotę 693,72 zł. Spadek wartości wynika z naliczonej amortyzacji na koniec roku oraz niższych cen rynkowych zakupu licencji. Obniżenie wartości nie skutkuje na wskaźniki ekonomiczne.

A.II. Na rzeczowe aktywa trwałe składają się środki trwałe, środki trwałe w budowie. Środki trwałe m.in.: grunty, budynki i budowle, urządzenia techniczne i maszyny oraz środki transportu (zakup samochodu w Starostwie Powiatowym w Iławie na kwotę 123.695,50 zł) wynoszą 247.982.361,93 zł. Wartość środków trwałych zwiększyła się w stosunku do ubiegłego roku o 6.054.861,76 zł (co stanowi ok. 2,50 %), m.in. w związku zakończonymi inwestycjami na terenie Powiatu 2019 r. (środki trwałe wykazane z bilansie Powiatowego Zarządu Dróg w Iławie rok 2018 – 205.488.696,13 zł, rok 2019 – 211.143.557,78 zł).

Środki trwałe w budowie są inwestycjami rozpoczętymi w latach poprzednich a nie zakończonymi w roku 2019 r. i wynoszą 11.525.886,52 zł, tj.:

- 1) inwestycje realizowane na drogach Powiatu prowadzone przez **Powiatowy Zarząd Dróg w Iławie** na kwotę 1.795.167,35 zł:
 - Budowa chodnika w Fijewie - droga Lubawa – Rumienica – 290.000,24 zł,
 - Przebudowa drogi powiatowej w Iławie ul. Dąbrowskiego - Zalewskiej II etap – 23.750,00 zł,
 - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1910N Susz-Kisielice dł. 13,8 km (wyk.projektu) – 155.794,00 zł,

- 210
- Docieplenie budynku przy ul. Kościuszki 33A wraz z ułożeniem nowej nawierzchni placu wokół budynku i wymianą ogrodzenia – 4.600,00 zł,
 - Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1272N Rakowice-Lubawa na odc. Targowisko Dolne - Lubawa (ul. Przemysłowa) – 356.451,37 zł,
 - Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Iława na odc. Urowo-Iława – 235.197,50 zł,
 - Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo na odc. Olbrachtówko-Dobrzyki – 206.458,00 zł,
 - Przebudowa obiektów mostowych w ciągu drogi powiat. Nr 1325N w msc.Śliwa i msc.Janiki Wlk. – 23.370,00 zł,
 - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1301N gr wojew. (Latkowo) - Bajdy – Zalewo – 37.552,00 zł,
 - Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1339N na odc. Mątyki – Gromoty – 25.715,00 zł,
 - Budowa kanalizacji deszczowej na ul. Sienkiewicza w Zalewie – 10.000,00 zł,
 - Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1313N Iława - Wikielce - budowa ciągu pieszo – rowerowego -160.070,00 zł,
 - Przebudowa drogi Nr 1333N ul. Wojska Polskiego w Iławie – 82.410,00 zł,
 - Przebudowa kotłowni i instalacji elektrycznej w budynku biurowym Obwodu Drogowego w Suszu – 20.693,62 zł,
 - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1339N Frednowy-Franciszkowo-Mątyki-Dziarny (dr.wojew. Nr 536) – 30.750,00 zł,
 - Przebudowa placu składowo - parkingowego Obwodu Drogowego w Suszu wraz z budową odwodnienia – 28.290,00 zł,
 - Przebudowa i remont odcinków dróg powiatowych (Nr 1206N, 1208N) na terenie Gminy Iława – 24.000,00 zł,
 - Ochrona zasobów przyrodniczych w pasach dróg powiatowych na terenie powiatu iławskiego – 68.995,62 zł,
 - Przebudowa i remont dróg powiatowych Nr 1204N i 1285N na terenie Gminy Kisielice – 1.845,00 zł,
 - Budowa przepustu w ciągu drogi powiatowej Nr 1216N w msc. Złotowo – 9.225,00 zł,
- 2) inwestycje realizowane przez **Starostwo Powiatowe w Iławie** na kwotę 9.720.969,17 zł w tym:
- zadanie: Przebudowa istniejących sal dydaktycznych w budynku szkoły oraz w części budynku warsztatów szkolnych w Lubawie na internat I Etap, Termomodernizacja II Etap – 509.077,00 zł,

- zadanie: Budowa Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego wraz z Centrum Rehabilitacji w Iławie przy ul. Sucharskiego – 9.202.142,17 zł,
- zadanie: e-Usługi dla mieszkańców Powiatu Iławskiego – 9.750,00 zł,

3) inwestycja realizowana przez **Dom Pomocy Społecznej w Lubawie**:

- zadanie „Adaptacja kotłowni na pomieszczenia rehabilitacyjne w DPS w Lubawie” 9.750,00 zł

A.III. Należności długoterminowe o łącznej wartości 18.783.285,30 zł, dotyczą m.in.:

- rocznych opłat za zajęcie pasa drogowego w Powiatowym Zarządzie Dróg w Iławie i wynoszą 16.933.132,03 zł,
- rozłożonych na raty spłat za sprzedaż nieruchomości, przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności (Skarb Państwa) – 403.568,90 zł oraz czynszu dzierżawnego – 16.514,95 zł w Starostwie Powiatowym, na łączną kwotę 420.083,85 zł,
- ugody zawartej przez Zespół Szkół w Lubawie (dot. działalności warsztatów szklonych) – 7.622,55 zł.

B. Aktywa obrotowe

Drugą grupę aktywów stanowi majątek obrotowy o wartości 9.500.130,12 zł, na który składają się w jednostkach budżetowych powiatu:

B.I. Zapasy o łączne wartości 1.105.825,34 zł, w tym: materiały znajdujące się w magazynie jednostek do których zalicza się m.in.:

- artykuły spożywcze, artykuły gospodarcze (w tym środki czystości) oraz artykuły do praktycznej nauki zawodu w szkołach – 204.083,18 zł,
- artykuły spożywcze, artykuły gospodarcze (w tym środki czystości) w domach pomocy społecznej na kwotę 114.738,60 zł,
- w KPPSP w Iławie paliwo i odzież ochronna na kwotę 27.093,77 zł,
- w PZD w Iławie materiały do remontu dróg w tym: tłuczeń, kostka brukowa, mieszanka piasku z solą, wartość ściętego drewna z pobocza na kwotę 758.339,65 zł.

Wartość zapasów wzrosła w stosunku do 2018 roku.

B.II. Należności krótkoterminowe na kwotę 4.001.8746,88 zł obejmują:

1. Należności z tytułu dostaw i usług ujęte w bilansie w wartości netto na kwotę 0,00 zł.
2. Należności budżetowe na kwotę 123,26 zł wynikają z rozliczenia rocznego podatku VAT na styczeń 2019 r.
3. Pozostałe należności na kwotę 4.001.72,62 zł, na które składają się głównie:
 - pożyczki pracowników i emerytów (...) z ZFŚS – 2.188.983,49 zł,
 - opłaty za zajęcie pasa drogowego do 12 miesięcy (637.339,68 zł),
 - opłaty za usunięcie pojazdów z drogi (620.566,64).

W stosunku do należności wymagalnych toczą się postępowania egzekucyjne. Należność przedawnione nie występują.

B.III. Trzecią grupę majątku obrotowego stanowią środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 3.867.056,85 zł, w tym:

- środki zdeponowane w banku przez mieszkańców Domów Pomocy Społecznej na kwotę 2.135.362,44 zł,
- środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na kwotę 968.131,20 zł,
- ponadto środki państwowego funduszu celowego czyli Funduszu Pracy w Powiatowym Urzędzie Pracy na kwotę 276.131,60 zł i środki PFRON w PCPR na kwotę 249.269,45 zł.

PASYWA:

Do pasywów w bilansie Powiatu zalicza się fundusz jednostki, państwowe fundusze celowe, zobowiązania, fundusze celowe i rozliczenia międzyokresowe przychodów.

A. Fundusz

Wynik finansowy netto jednostek budżetowych powiatu za 2019 r. zamknął się zyskiem na kwotę 18.957.858,66 zł (rok 2018 – 15.253.587,96 zł), jego wielkość powiększa sumę funduszu.

C. Państwowe Fundusze Celowe:

- Funduszu Pracy w Powiatowym Urzędzie Pracy w Iławie – 1.777.281,72 zł,
- PFRON w PCPR w Iławie - 249.269,45 zł.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w odróżnieniu od poprzednich elementów pasywów, to kapitały obce.

D.I. Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) – 0,00 zł.

D.II. Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy w jednostkach budżetowych) wynoszą łącznie 11.085.087,97 zł i są to:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 143.369,69 zł - na dzień sporządzenia bilansu zobowiązania dotyczą faktur wystawionych w styczniu 2020 za miesiąc grudzień 2019 r.
Do takich zobowiązań należą opłaty za energię elektryczną i ciepłą.

D.II.2 Zobowiązania budżetowe na kwotę 1.992,55 zł to rozliczenia z urzędem skarbowym m.in. z podatku Vat.

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń na kwotę 789.261,87 zł. wobec ZUS dotyczą składek od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

D.II.4 Zobowiązania z tytułu z tytułu wynagrodzeń wynikają z naliczania dodatkowego wynagrodzenia rocznego- w wysokości 4.089.214,86 zł wypłacanego w 2020 r.

D.II.5 Pozostałe zobowiązania na kwotę 7.993,98 zł to m.in. koszty postępowania egzekucyjnego, zwrotu kosztów za telefon, odsetki od kredytu.

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów) – 2.894.950,81 zł.

D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych – 3.668,32 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne w tym Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych to kwota 3.154.635,89 zł.

D.III. Rezerwy na zobowiązania – 0,00 zł.

D.IV. Rozliczenia międzyokresowe z tyt. opłat za zajecie pasa drogowego to kwota 17.565.196,57 zł.

II . Rachunek zysków i strat

Struktura rachunku zysków i strat prezentuje po jednej stronie przychody 2019 r, powiększające wynik finansowy, a po drugiej ich koszty, wpływające ujemnie na generowane zyski.

Głównym źródłem przychodów to dochody budżetowe czyli: subwencje, udziały w podatku dochodowym

od osób fizycznych i prawnych, dotacje, dochody z wynajmu sprzedaży majątku (**przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**) w wysokości **121.587.134,01 zł**. Natomiast koszty rodzajowe (**koszty działalności operacyjnej**) wynoszą **103.075.452,16 zł**:

- Amortyzacja – 6.519.252,40 zł,
- Zużycie materiałów i energii – 10.554.402,89 zł,
- Usługi obce – 10.681.729,85 zł,
- Podatki i opłaty - 410.190,18 zł,
- Wynagrodzenia – 55.527.550,01zł,
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 13.328.308,26 zł,
- Pozostałe koszty rodzajowe – 145.466,85 zł,
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów - 0,00 zł,
- Inne świadczenia finansowane z budżetu – 6.024.002,39 zł,
- Pozostałe obciążenia - 0,00 zł.

Na wzrost poszczególnych rodzajów kosztów wpływ miała:

1. Amortyzacja - wzrost majątku,
2. Wynagrodzenia i pochodne - wzrost wynagrodzeń ok. 9,87% (55.527.550,01 zł) do kwoty wynagrodzeń za rok 2018 (50.540.205,06 zł).

Wzrost wynagrodzeń wynika głównie ze wzrostu ilości i wartości wypłaconych nagród jubileuszowych

(755.640,81 zł), odpraw emerytalnych (606.026,31 zł), ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy osób przechodzących na rentę lub emeryturę, wzrostu najniższego wynagrodzenia dla osób z umowami o pracę w porównaniu z 2018 rokiem o kwotę 150 zł brutto (**najniższa krajowa** brutto została ustalona na kwotę 2250 zł brutto), wzrostu przysługującego pracownikom dodatku stażowego pracowników w związku z wydłużającym się ich stażem pracy, awansu zawodowego nauczycieli, wzrost ilości godz. ponadnormatywnych i etatów na indywidualne nauczanie uczniów .

3. Pozostałe koszty rodzajowe - wzrost cen na rynku.

Pozostałe przychody operacyjne na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **1.040.175,85 zł**, w tym: zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych – 104.434,58 zł, inne przychody operacyjne – 935.741,27 zł.

Pozostałe koszty operacyjne na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **640.221,97 zł**.

Przychody finansowe na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **358.589,94 zł** (m.in. kapitalizacja odsetek), zaś **koszty finansowe** (m.in. odsetki od kredytów) **302.978,80 zł**.

Zysk netto za 2019 rok to wartość 18.957.858,66 zł.

III. Zestawienie zmian w funduszu jednostek

Zestawienie zmian w funduszu jednostek pełni rolę technicznego zestawienia obrotów na koncie 800 „Fundusz jednostki”.

Typowe **zwiększenia funduszu w 2019 r.** to przebieganie:

- zysku za rok ubiegły,
- zrealizowanych wydatków budżetowych,
- dotacji, środków na inwestycje, odpisów z wyniku finansowego na inwestycje,
- wartości nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje,

- odpisów z wyniku finansowego za rok bieżący

Inne zwiększenia w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, w kwocie 3 032 619,17 zł dotyczą:

- dofinansowanie inwestycji ze środków pozabudżetowych (PFRON) - 2 707 924 zł (budowa SOSW w Iławie przy ul. Sucharskiego w Iławie),
- przyjęcie funduszu włączonej jednostki (MOS) - 324 693,36 zł (Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Stefana Żeromskiego w Iławie),
- korekta wyniku roku poprzedniego - 1,81 zł (korekta wynagrodzenia dla płatnika ZUS Zespół Szkół im. Konstytucji 3 Maja w Iławie).

Natomiast **zmniejszenia funduszu** zawierają :

- pokrycie straty za rok ubiegły,
- przeksięgowanie zrealizowanych dochodów budżetowych,
- rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły,
- przeksięgowanie dotacji i środków na inwestycje,
- przeksięgowanie wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji,

Inne zmniejszenia w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, w kwocie 73 487,92 zł dotyczą:

- korekta wyniku roku poprzedniego - 3 504,60 zł (po zatwierdzeniu bilansu za rok 2018, ZUS zakwestionował zasiłek z ubezpieczenia wypadkowego pracownika dotyczący roku 2018 – Zespół Szkół im. Konstytucji 3 Maja w Iławie),
- wartość nieumorzona zlikwidowanego środka trwałego - 683,32 zł (zmywarka – DPS w Lubawie),
- wyksięgowanie kosztów inwestycji poniesionych na sporządzenie studium wykonalności - 10 000,00 zł (Starostwo Powiatowe w Iławie - zadanie pt. „Przebudowa oddziałów i rozbudowa pawilonu psychiatrycznego w Powiatowym Szpitalu im. Wł. Biegańskiego w Iławie dla potrzeb Centrum Zdrowia Psychicznego z Ośrodkiem Opieki Długoterminowej z 18.09.2018 (szpital nie zwiększył wartości zakończonej inwestycji o wartość studium wykonalności),
- wartość pozostałych środków trwałych i drobnego wyposażenia (materiałów do zużycia) przyjętych z inwestycji - 59 300,00 zł (PUP w Iławie dot. remontu budynku przy ul. Andersa 12).

Inne informacje niż wymienione powyżej, które miały istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, to wartość aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r. dot. państwowych funduszy celowych: Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 249 269,45 zł, Funduszu Pracy – 1 778 026,78 zł.

Fundusz jednostek po zmianach wyniósł 257.115.521,88 zł. Wzrost w stosunku do 2018 r. o kwotę

16.117.952,72 zł to efekt zakończonych inwestycji i pozyskanych środków.

IV. Informacja dodatkowa

Prezentuje dane dotyczące jednostek nie wymienione w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawianiu zmian w funduszu.

Ustawodawca wymaga omówienia w informacji dodatkowej przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Ponadto w informacji wykazana została kwota wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń występujących pomiędzy jednostkami budżetowymi powiatu na dzień 31.12.2019 r. wynosi:

- w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) - kwota **2.566,04 zł** (z tyt. refakturowania kosztów zużycia mediów za m-c grudzień) – łączny Bilans poz. B.II.4. aktywa i D.II.1 pasywa, Kwota 3 668,32 zł dotycząca dochodów (odsetki na rachunkach bankowych) nie przekazanych przez jednostki organizacyjne na rachunek bieżący powiatu na dzień 31.12.2019 r. będzie podlegała wyłączeniu w bilansie skonsolidowanym (Bilans z wykonania budżetu na dzień 31.12.2019 r. - aktywa poz. II.3).
- w zakresie wyniku - kwota **115.450,67 zł** – łączny Rachunek zysków i strat poz. A.VI. i B.II., B.III. i B.IV.),
- w zakresie funduszu jednostki - kwota **842.682,87 zł** z tyt. przekazania przez powiat jednostkom organizacyjnym gruntów, budynków i inwestycji (środki trwałe w budowie) – łączne Zestawienie zmian w funduszu poz. 1.6. i 2.6.

Przewodniczący Komisji W. Olszewski – Dziękuję bardzo pani głównej księgowej. Czy są pytania?

W dyskusji głos zabrali:

Radny H. Witkowski – pytał o zmniejszenie kosztów obsługi długu przy wzroście zadłużenia (zostały wolne środki więc spłaciliśmy część zadłużenia odp. p. Skarbnik), o środki na rachunku bankowym, czego dotyczą? (odp. Gł. Księgowa A. Maśka odp. m.in chodzi o depozyty mieszkańców DPS, wadia, depozyty, ZFSS, środki funduszu pracy)

Radny E. Dembek - pytał m.in. o wydatki związane z kalendarzem samorządowym (odp. koszt jednostkowy 10,5 zł wyk. 1100 szt. – ogólny koszt około 11tyś złotych), o oszczędności związane z zimowym utrzymaniem dróg (nie było zimy więc powinny być większe oszczędności – odp. PZD oraz firmy muszą być w gotowości i za to płacimy – dotyczy to roku 2018 i 2019), o rozszerzenie katalogu klasyfikacji zał. nr 8, o premie pracownicze (dotyczy to pracowników obsługi wszystkich jednostek w zależności od regulaminu premii w danej jednostce),

R. Jurkiewicz – powiedział, że patrząc na plan budżetu i jego wykonanie, to świadczy o profesjonalizmie osoby przygotowującej budżet i jego realizacji.

Przewodniczący Komisji odczytał projekt opinii Komisji Rewizyjnej dotyczącej wykonania budżetu powiatu iławskiego za rok 2019. Zapytał, czy są uwagi? Do opinii nikt nie zgłosił uwag.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przedstawioną opinię i zapytał, kto jest za przyjęciem takiej opinii? Komisja w obecności 5 członków – 3 głosami „za”, przy 2 głosach „wstrzymującym się” pozytywnie zaopiniowała przedstawioną opinię o wykonaniu budżetu. Opinię podpisali wszyscy obecni na posiedzeniu Komisji członkowie.

opinia stanowi zał. nr 4 do protokołu.

Ad. 5

Przygotowanie wniosku w sprawie udzielenia bądź nieudzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Iławskiego

Przewodniczący Komisji odczytał przygotowany wniosek w sprawie udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu, który podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Zapytał czy są uwagi? Nikt nie zgłosił.

Komisja w obecności 5 członków – 3 głosami „za”, 2 głosie „wstrzymującym się” pozytywnie zaopiniowała przedstawiony wniosek. Następnie wszyscy obecni na posiedzeniu członkowie

komisji podpisali wniosek. (wniosek za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Powiatu zostanie przekazany do RIO w Olsztynie celem zaopiniowania).

wniosek stanowi zał. nr 5 do protokołu

Przewodniczący Komisji W. Olszewski – podziękował Zarządowi Powiatu, pani Skarbnik, pani głównej księgowej, a za ich pośrednictwem wszystkim pracownikom za dobre wykonanie budżetu powiatu rok 2019.

Ad. 6

Sprawy bieżące i wolne wnioski

Radny R. Jurkiewicz – zapytał o dochody budżetu powiatu jak się kształtują?

Starosta B. Bielawski – jeżeli chodzi o dochody, to zanotowaliśmy bardzo duży spadek w marcu i kwietniu z wiadomych względów. Dzisiaj brakuje już nam około 3 mln złotych. Jeżeli chodzi o dochody z PIT-u w trakcie roku może być mniej około 5 mln złotych. Liczyliśmy około 9 mln złotych mniej, a nie mamy na podwyżki dla nauczycieli około 6% (ponoć są ujęte w budżecie). Nie wygląda to dobrze. Można powiedzieć, że wygląda to bardzo źle. Gdybyśmy mieli stratę na poziomie 8 mln złotych, to byłoby to miłym zaskoczeniem.

Radny E. Dembek – zapytał, czy wśród pracowników Starostwa są przeprowadzane testy na CoVid-19?

Starosta B. Bielawski- to nie my decydujemy kto i kiedy ma mieć przeprowadzone testy? Jeżeli chodzi o szpital – też nie wszyscy mają robione testy. Jeżeli chodzi o przedszkole w Kisielicach, to nadal nie pracuje – rodzice nie deklarują chęci oddania dzieci. W DPS i u sióstr zakonnych były przeprowadzane testy – nie stwierdzono zachorowania. Jeżeli chodzi o pracowników Starostwa, to wszyscy pracują, nie ma w tej chwili pracy zdalnej.

Ad. 7

Zakończenie posiedzenia Komisji.

Przewodniczący Komisji wobec wyczerpania porządku posiedzenia, zamknął obrady o godz. 12.30

Protokołowała
Alicja Blinkiewicz

Przewodniczący Komisji
Wiesław Olszewski