

PROTOKÓŁ NR 2/2024
z posiedzenia Komisji Budżetu, Gospodarki i Bezpieczeństwa
Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego,
z dnia 28 maja 2024 r.

Posiedzenie Komisji odbywało się wspólnie z Komisją Polityki Społecznej, Komisją Rewizyjną, Komisją Skarg, Wniosków i Petycji oraz Komisją Statutowo – Regulaminową.

Pkt 1. Otwarcie posiedzenia, stwierdzenie prawomocności obrad.

Pani Magdalena Wiśniewska – Przewodnicząca Komisji Budżetu, Gospodarki i Bezpieczeństwa otworzyła wspólne posiedzenie Komisji.

Na podstawie listy obecności stwierdzona została prawomocność obrad.

Lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do protokołu.

Pkt 2. Ustalenie porządku posiedzenia.

Nie zgłoszono propozycji zmian do porządku posiedzenia. Porządek posiedzenia został przyjęty i przedstawia się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia, stwierdzenie prawomocności obrad.
2. Ustalenie porządku posiedzenia.
3. Zgłoszenie uwag do protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie informacji o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.
5. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania finansowego Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2023 rok.
6. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za rok 2023.
7. Sprawy różne i wolne wnioski.
8. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Pkt 3. Zgłoszenie uwag do protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag do protokołu: Nr 1/2024 z posiedzenia Komisji, które odbyło się w dniu 14 maja 2024 r. Protokół został przyjęty jednogłośnie.

Pkt 4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie informacji o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Pan Bogusław Biliński – Naczelnik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami przedstawił informację o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. (**załącznik nr 2** do protokołu).

Zgodnie z unormowaniami prawnymi zawartymi w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – organ wykonawczy przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego. Niniejszą informację sporządzono zgodnie z dyspozycją co do zakresu, określonego w art. 267 ustawy o finansach publicznych.

Mieniem powiatu zgodnie z art. 46 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym jest własność i inne prawa majątkowe nabyte przez powiat lub inne powiatowe osoby prawne.

Informacja o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego prezentuje:

- aktywa trwałe i obrotowe na stanie powiatowych jednostek organizacyjnych dysponujących majątkiem Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w oparciu o dane z ewidencji księgowej mienia Starostwa Powiatowego w Łodzi i pozostałych jednostek,
- mienie ruchome i nieruchome,
- drogi powiatowe,
- inwestycje rozpoczęte i niezakończone,
- gospodarkę nieruchomościami - zgodnie z art. 267 ustawy o finansach publicznych informacja o stanie mienia zawiera dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania.

Informacja opisuje nieruchomości i ich położenie dla jednostek budżetowych realizujących zadania Powiatu, pod kątem też prawa własności i zarządzania tym majątkiem. Ogółem wartość gruntów związanych z tymi nieruchomościami uległa zmianie w porównaniu z poprzednim rokiem i wynosi 4.115.424,90 zł.

Informacja w formie tabelarycznej prezentuje dane dotyczące poszczególnych składników majątku w wartości brutto i wartości bilansowej netto, w podziale na: wartości niematerialne i prawne, grunty, wartość budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe.

Wartość nieruchomości gruntowych w pasach dróg wynosi 94.669.115,18 zł i wzrosła w stosunku do wartości na dzień 31.12.2022 r. o 5.665.179,58 zł.

Powierzchnia nieruchomości gruntowych w pasach dróg powiatowych uległa zwiększeniu o 14,5937 ha i według stanu na dzień 31.12.2023 r. stanowi 286,9031 ha. Informacja zawiera zestawienie, przygotowane w podziale na gminy, ze szczegółowymi danymi dla każdej działki.

Różnica w powierzchni i wartości nieruchomości gruntowych jest konsekwencją:

- przejęcia przez Powiat Łódzki Wschodni na podstawie art. 10 ust. 5e ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych części drogi wojewódzkiej nr 714, na odcinku pomiędzy węzłem autostradowym Wola Rakowa, a skrzyżowaniem z drogą krajową nr 91 w mieście Rzgów,
- decyzji podziałowych, na podstawie których nowo wydzielone działki gruntu zostały przeznaczone pod poszerzenie istniejących dróg powiatowych,
- zawartych uгод dotyczących wypłaty odszkodowań za nieruchomości zajęte z mocy prawa pod poszerzenie dróg powiatowych,
- decyzji Starosty Łódzkiego Wschodniego o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowych.

Ponadto wartość naniesień budowlanych powstałych w wyniku rozbiórki ogrodzeń oraz innych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 499 382,00 zł.

W roku 2023 nastąpiła zmiana długości „ogółem” dróg powiatowych na terenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego, która w stosunku do roku poprzedniego uległa zwiększeniu o 77 908 m i wynosi 229 045 m. W wyniku kaskadowej zmiany kategorii drogi publicznej droga relacji Wola Rakowa – Rzgów zaliczona została do kategorii dróg powiatowych na podstawie art. 10 ust. 5e ustawy z dnia 21.03.1985 r. o drogach publicznych, w związku z oddaniem do użytkowania w dniu 28.11.2023 r. nowo wybudowanego łódzkiego odcinka drogi wojewódzkiej 714. W informacji o stanie mienia podano szczegółowy wykaz dróg na terenie wszystkich gmin.

Informacja zawiera również zestawienie wykonanych oraz przyjętych w 2023 roku na stan mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego zadań realizowanych na drogach powiatowych wraz z podaniem ich wartości. Wartość inwestycji przyjętych na stan w 2023 roku wynosi ogółem: 34.183.788,81 zł. Wartość dróg powiatowych na koniec 2023 r. wyniosła 190.693.920,78 zł.

W 2023 roku Powiat Łódzki Wschodni wypłacił odszkodowania za nieruchomości, które nabył z mocy prawa, w łącznej kwocie 66 868,05 zł.

Na koniec 2023 r. było 17 inwestycji rozpoczętych i niezakończonych o wartości 6 059 858,95 zł. Każda z tych inwestycji została szczegółowo przedstawiona w informacji o stanie mienia.

W informacji wykazane zostały także uzyskiwane dochody z tytułu wykonywania prawa własności. Dochody z tytułu umów najmu i dzierżawy – ogólnie wyniosły 342.541,45 zł i są większe w porównaniu z 2022 rokiem o ponad 29 tys. zł.

Natomiast z innych tytułów (t.j. dzierżawa terenów łowieckich, opłaty za zajęcie pasa drogi i umieszczoną infrastrukturę drogową, wpływy z opłat za trwałe zarząd, opłaty za usuwanie i parkowanie pojazdów, czy sprzedaż składników majątkowych) dochody wyniosły łącznie 1 278 805,93 zł (mniej niż w 2022 r. o prawie 7 mln). Na różnicę wartości miało wpływ głównie odszkodowanie wypłacone w 2022 r. za przejęte nieruchomości pod inwestycje drogowe realizowane przez Województwo Łódzkie na terenie Gminy Brójce (w wysokości 7.056.427,35 zł).

Nie zgłoszono uwag. W wyniku przeprowadzonego głosowania Komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała informację o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. Wynik głosowania: „za” – 15, „przeciw” – 0, „wstrzymuję się” – 0.

Pkt 5. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania finansowego Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2023 rok.

Pani Katarzyna Wojtaszek – Skarbnik Powiatu przedstawiła sprawozdanie finansowe Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2023 rok (załącznik nr 3 do protokołu).

W skład sprawozdania finansowego Powiatu Łódzkiego Wschodniego, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., wchodzi:

- bilans z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 31.791.530,89 zł. Wykazany stan posiadanych środków pieniężnych w stosunku do stanu z początku roku zmniejszył się prawie o 8 mln zł. Aktywa te stanowią pokrycie występujących zobowiązań, nadwyżki budżetowej oraz rozliczeń międzyokresowych, czyli środków, subwencji i dotacji przeznaczonych na bieżący rok, które Powiat otrzymał w roku poprzednim;
- bilans łączny jednostek budżetowych zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 260.328.266,02 zł. Nastąpił wzrost w stosunku do stanu z początku roku o 30.776.517,43 zł, co jest wynikiem przede wszystkim znacznego zwiększenia wartości dróg powiatowych na skutek zakończonych i przyjętych inwestycji, jak i nieruchomości gruntowych pod tymi drogami, a także zwiększenia wartości rozpoczętych inwestycji w budowie;
- łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (przygotowywany w wariantcie porównawczym), zamykający się wynikiem finansowym stanowiącym zysk netto w kwocie 27.566.913,47 zł, który jest wyższy w porównaniu z poprzednim rokiem o 6.170.750,59 zł;
- łączne zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych, wykazujące stan funduszu na dzień 31 grudnia 2023 r. w wysokości 223.496.674,43 zł;
- informacja dodatkowa.

Łączne sprawozdania zawierają dane zbiorcze z 11 jednostek budżetowych, Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej.

Przedstawione sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według odpowiednich wzorów określonych w załącznikach do rozporządzenia Ministra Finansów z 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont m.in. dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych.

Nie zgłoszono uwag. W wyniku przeprowadzonego głosowania Komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2023 rok. Wynik głosowania: „za” – 15, „przeciw” – 0, „wstrzymuję się” – 0.

Pkt 6. Rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za rok 2023.

Pani Katarzyna Wojtaszek – Skarbnik Powiatu przedstawiła sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2023 rok (**załącznik nr 4** do protokołu).

Dochody Powiatu ostatecznie po zmianach na 2023r. na poziomie 110.880.818,08 zł zostały zrealizowane średnio w 100,12%, tj. w wysokości 111.010.339,05 zł, o prawie 13 mln zł więcej niż w 2022r., przede wszystkim w zakresie dochodów majątkowych. Na dochody składają się:

- dochody bieżące w wysokości 91.388.438,61 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 19.621.900,44 zł.

W trakcie roku plan dochodów wzrósł o 22,15 %, o kwotę per saldo 20.105.904,56 zł.

Plan dochodów bieżących wzrósł o 16.397.707,50 zł, co wynikało przede wszystkim z dochodów, które zasadniczo nie generowały nowych wydatków, a pozwalały na zmniejszenie deficytu. Deficyt ten z kwoty początkowo prawie 20 mln zł zmniejszył się do niemal 7 mln zł na koniec roku.

Powiat otrzymał dodatkowe środki na uzupełnienie dochodów Powiatu w wysokości około 5,5 mln zł. Nastąpił również wzrost dochodów własnych w Starostwie Powiatowym, ogółem o kwotę ponad 2,2 mln zł, w tym m.in. z tytułu: odsetek bankowych uzyskanych głównie z zakładanych lokat o kwotę 1,3 mln zł.

Pozostałe zwiększenia dochodów dotyczyły konkretnych projektów, zadań, tak więc przeznaczone były na zwiększenia odpowiednich wydatków, najistotniejsze dotyczyły:

- kontynuacji projektów współfinansowanych ze środków EFS w ramach RPO Wł na lata 2014 – 2020 i zwiększenia planu dotacji o kwotę prawie 5,5 mln zł, w tym m.in.: pn. Centrum Usług Środowiskowych „WISIENKA C.D.” i pn. Centrum Usług Środowiskowych „WISIENKA2”.
- zwiększenia planu dotacji celowych na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego głównie na realizację zadań zleconych, o kwotę ponad 2,2 mln zł.

Głównym źródłem dochodów bieżących były:

- dochody z tytułu udziału Powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych - około 26,7 mln zł,
- subwencja ogólna łącznie (część oświatowa i równoważąca) wraz z uzupełnieniem – około 22,3 mln zł (razem stanowią około 54 % wszystkich dochodów bieżących),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - na funkcjonowanie KPPSP, PINB, gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa, dla PUP, także na realizację zadań własnych, na funkcjonowanie DPSów, Fundusz Pomocy, Fundusz Przeciwdziałania Covid, pomoce finansowe z gmin na utrzymanie zamiejscowych stanowisk pracy, dotacje na projekty unijne) – kwota około 24 mln zł,
- wpływy z usług (głównie z tytułu odpłatności za pobyt pensjonariuszy w DPSach, opłaty udostępnianie zasobu geodezyjnego i kartograficznego) około 12 mln 241 tys. zł
- pozostałe dochody własne (wpływy z opłat przede wszystkim komunikacyjnych i za zajęcie pasa drogi, udziały Powiatu w zrealizowanych dochodach Skarbu Państwa, odsetek bankowych, wpływy z najmu, kar pieniężnych za niezgłoszenie zbycia i nabycia pojazdu - około 6 mln 174 tys. zł.

Dochody majątkowe wyniosły 19.621.900,44 zł, zrealizowane zostały w prawie 100% (17,70% planu). Są one większe niemal dwukrotnie niż wykonane w 2022r. , które wyniosły 10.180.303,85 zł.

Na dochody majątkowe składają się:

- dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 19.601.945,76 zł, w tym: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych - 16.460.548,65 zł, pomoce finansowe z gmin (na 2 zadania) 2.019.570,50 zł, środki z PFRON (na 3 zadania) 386.328,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - 337.367,01 zł, pomoc finansowa i dotacja celowa z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego - 169.340,56 zł, środki pozyskane od inwestora na odszkodowania przy inwestycji w Kruszwie, gm.Tuszyn - 113.870,00 zł, dotacja celowa na realizację projektu pn. „Cyfrowy powiat” 87.182,40 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 27.738,64 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (złomu, ogrodzeń, auto) – 19.954,68 zł.

Wydatki Powiatu zaplanowane ostatecznie po zmianach na 2023r. w wartości 122.945.989,84 zł zostały zrealizowane w 95,93%, tj. w wysokości 117.937.610,13 zł – (o ponad 22,5 mln więcej niż w 2022r.) w tym:

- wydatki bieżące 80.078.997,96 zł, zrealizowane w 92,08% planu
- wydatki majątkowe 37.858.612,17 zł, zrealizowane w 69,48%.

W 2023 r. Powiat nie musiał dokonywać wpłat do budżetu tzw. Janosikowego, początkowo planowanego w wysokości 1.393.590,00 zł z uwagi na zwiększenie wskaźnika ze 110 do 120 udziału w dochodach na 1 mieszkańca.

Wydatki bieżące zrealizowane w 2023 r. w wysokości 80.078.997,96 zł zostały poniesione przede wszystkim na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 53.857.117,28 zł (nastąpił wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 7.3 mln zł);
- zadania statutowe w kwocie 12.410.285,76 zł;
- dotacje na zadania bieżące (w tym m.in. utrzymanie dróg) 4.614.953,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 3.589.919,95 zł;
- projekty unijne („WISIENKA – C.D”, „WISIENKA2” „Zawodowcy w Europie”, „Ticket to the future – praktyki zawodowe w Grecji” - 5.606.721,97 zł.

Znaczącą pozycję w strukturze wydatków zajmuje realizacja zadaniach oświatowych, w ramach działu 801 Oświata i wychowanie oraz działu 854 Edukacyjna opieka wychowawcza. Wykonanie wydatków ukształtowało się na poziomie ponad 21.554.811,39 zł (w 97,52%). Otrzymane środki w wysokości 18.182.419,05 zł, m.in. z subwencji oświatowej, nie były tu wystarczające na pokrycie wydatków, tak więc dofinansowanie Powiatu w tym zakresie musiało wynieść 3.372.392,34 zł (jest to kwota mniejsza niż w 2022 roku o prawie 444 tys. zł).

Wydatki majątkowe w 2023 r. zrealizowane zostały w wysokości 37.858.612,17 zł, co stanowi 95,25% planowanych wydatków. Wydatki poniesione zostały na realizację 38 zadań inwestycyjnych, szczegółowo wskazanych w zał. Nr 6 do sprawozdania. Wydatki majątkowe obejmowały realizację zadań sklasyfikowanych w ramach:

- działu 600 – Transport i łączność na kwotę 30.306.214,62 zł;
- działu 710 – Działalność usługowa na kwotę 1.896.952,47 zł;
- działu 750 – Administracja publiczna na kwotę 458.762,03 zł;
- działu 801 – Oświata i wychowanie na kwotę 107.123,55 zł;
- działu 852 – Pomoc społeczna na kwotę 3.871.469,24 zł;
- działu 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej na kwotę 237.899,00 zł;
- działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza na kwotę 980.191,26 zł.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych były środki pochodzące:

- w 48 % z budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w kwocie 18.256.666,41 zł;
- w 52 % pozyskane środki zewnętrzne w kwocie 19.601.945,76 zł.

Znacznie zwiększył się udział środków zewnętrznych w realizacji inwestycji w stosunku do 2022 roku, gdzie wynosił 15%.

W 2023 r., po raz pierwszy od 2018 r. wystąpił deficyt (czyli nadwyżka zrealizowanych wydatków nad dochodami) w wysokości 6.927.271,08 zł, został on sfinansowany nadwyżką z lat ubiegłych. Przy czym co istotne wynik bieżący jest dodatni i wyniósł = + 11.309.440,65 zł, tak więc zachowana została relacja zrównoważenia wydatków bieżących wymagana przepisami ustawy o finansach publicznych, natomiast wynik majątkowy był ujemny, czyli mamy nadwyżkę wydatków majątkowych nad dochodami majątkowymi w wysokości = - 18.236.711,73 zł.

Biorąc pod uwagę przychody Powiatu, czyli nierozliczoną nadwyżkę z lat poprzednich wynoszącą na koniec 2022 r. 34.822.763,11 zł, ostatecznie skumulowana nadwyżka z lat ubiegłych na dzień 31.12.2023 r. zmniejszyła się do kwoty + 27.895.492,03 zł.

Początkowy deficyt zmniejszył się z 19.800.000 zł do 6.927.271,08 zł.

W okresie sprawozdawczym nie były planowane rozchody, gdyż Powiat nie miał żadnego zadłużenia, nie było więc konieczności zaciągania kredytów czy pożyczek nawet o charakterze przejściowym.

Zobowiązania Powiatu według sprawozdania Rb-28S na dzień 31.12.2023 roku wynoszą łącznie 3.910.422,46 zł, w pełnym zakresie są to zobowiązania niewymagalne, które zostały uregulowane w bieżącym roku zgodnie z terminami płatności. Dotyczą one przede wszystkim wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (3.695.866,86 zł). Są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok wraz z pochodnymi oraz z tytułu wpłat pracodawcy na PPK.

Na dzień 31.12.2023r. Powiat posiadał również należności w łącznej kwocie 604.339,70 zł. Dotyczyły one m.in. należnych udziałów Powiatu od przypisanych dochodów z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, wpływów z opłat za zajęcie pasa drogi, usuwanie i przechowywanie pojazdów (przepadki pojazdów), czy nałożonych kar pieniężnych za niezgłoszenie w terminie zbycia/nabycia czy zarejestrowanie pojazdu.

W stosunku do występujących zaległości na bieżąco podejmowane są działania windykacyjne.

Sprawozdanie Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z wykonania budżetu za 2023 rok zostało pozytywnie zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi w Uchwale nr V/59/2024 z dnia 18 kwietnia 2024 r. (załącznik nr 5 do protokołu). Opinia dotyczy poprawności formalno-rachunkowej sprawozdania i zgodności z regułami prawnymi.

Pani Radna Magdalena Wiśniewska odniosła się do wspomnianego wzrostu wynagrodzeń i zapytała, z czego ten wzrost wynika.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że wzrost wynagrodzeń wynika przede wszystkim ze wzrostu minimalnej płacy, wzrosły również wynagrodzenia nauczycieli w poprzednim roku.

Nie zgłoszono uwag. W wyniku przeprowadzonego głosowania Komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za rok 2023. Wynik głosowania: „za” – 15, „przeciw” – 0, „wstrzymuję się” – 0.

Pkt 7. Sprawy różne i wolne wnioski.

Nie zgłoszono spraw.

Pkt 8. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Po wyczerpaniu porządku obrad posiedzenie Komisji zostało zamknięte.

**Przewodnicząca
Komisji Budżetu, Gospodarki i Bezpieczeństwa**

Magdalena Wiśniewska