

3.5. Wydatki bieżące

Kontrolą objęto rok 2020.

Sprawdzono realizację planu wydatków budżetowych Starostwa Powiatowego w Lęborku na każdy dzień 2020 roku z wykorzystaniem programu ACL. Nie stwierdzono przypadku przekroczenia planu wydatków.

3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Kontrolą objęto 2020 rok.

Regulacje dotyczące wynagradzania pracowników Starostwa zawarte zostały w Zarządzeniu Starosty Lęborskiego w sprawie ustalenia *Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Lęborku* Nr 22/2018 z dnia 22 czerwca 2018 roku, zmienione zarządzeniami:

- Nr 2/2019 z dnia 15 stycznia 2019 roku,
- Nr 33/2019 z dnia 25 września 2019 roku,
- Nr 44/2019 z dnia 17 grudnia 2019 roku,
- Nr 5/2020 z dnia 15 stycznia 2020 roku.

Regulamin pracy w Starostwie Powiatowym w Lęborku, Starosta Lęborski wprowadził Zarządzeniem Nr 4/2019 z dnia 28 stycznia 2019 roku. Wcześniej obowiązywał *Regulamin pracy w Starostwie Powiatowym w Lęborku* wprowadzony Zarządzeniem Nr 19/2016 z dnia 21 kwietnia 2016 roku.

W Regulaminie wynagradzania pracowników określono m.in.:

- wymagania kwalifikacyjne pracowników,
- szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego,
- warunki i sposób przyznawania dodatków,
- warunki przyznawania oraz warunki i sposób wypłacania nagród innych niż nagroda jubileuszowa,
- sposób i terminy wypłaty wynagrodzeń,

Ponadto w Regulaminie wynagradzania pracowników określono:

- tabelę miesięcznych stawek wynagrodzenia zasadniczego (Załącznik nr 2 do załącznika nr 1),
- tabelę maksymalnych stawek dodatku funkcyjnego (Załącznik Nr 3 do załącznika nr 1),
- minimalne wymagania kwalifikacyjne niezbędne do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach (Załącznik Nr 1 do załącznika nr 1).

Wynagrodzenia osobowe pracowników.

Kontrolą objęto akta osobowe, kartoteki wynagrodzeń oraz wybrane listy płac 15 pracowników Starostwa Powiatowego w Lęborku, tj.: Starostę, Wicestarostę, Skarbnika i Sekretarza Powiatu, a także wybranych z listy osób zatrudnionych w jednostce na dzień 31.12.2020 r., tj.: Główną Księgową Starostwa, 2 naczelników wydziału, 2 kierowników referatu, 2 inspektorów i 1 podinspektora, informatyka, kierowcę, sprzątaczkę. Łącznie kontrolą objęto 15 pracowników (z 99 zatrudnionych).

Sprawdzeniu poddano zgodność przyznanych i wypłaconych wynagrodzeń, w tym: wysokość wynagrodzenia, dodatku funkcyjnego, dodatku specjalnego oraz dodatku za wieloletnią pracę z obowiązującymi przepisami.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

- ze wszystkimi pracownikami objętymi kontrolą zawarto umowę o pracę,
- pracownicy posiadali wymagania kwalifikacyjne do wykonywania pracy na poszczególnych stanowiskach,
- wynagrodzenia ujęte na listach wypłat były zgodne z wynagrodzeniami ustalonymi w umowach,
- listy wypłat zawierały adnotację o kontroli merytorycznej, formalnej oraz były zatwierdzone do wypłaty przez Starostę oraz Głównego Księgowego. Kontrolą objęto listy płac: za miesiąc czerwiec, lipiec i sierpień 2020 r.
- w aktach osobowych pracowników znajdowały się dokumenty potwierdzające staż pracy, dodatek za wieloletnią pracę był przyznany prawidłowo,
- dodatek funkcyjny był przyznany prawidłowo, zgodnie z przepisami i uregulowaniami wewnętrznymi Starostwa Powiatowego,
- miesięczne wynagrodzenie Starosty nie przekraczało wysokości określonej w art. 37 ust. 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych, tj. siedmiokrotności kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe na podstawie przepisów ustawy z dnia 23 grudnia 1999 roku o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. Nr 110, poz. 1255 ze zm.),
- wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny, dodatek za wysługę lat oraz dodatek specjalny Starosty Lęborskiego ustalone zostały Uchwałą Nr XLI/271/2018 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 20 lipca 2018 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Starosty Lęborskiego.

W dniu 21 listopada 2018 r., w związku z nową kadencją, Rada Powiatu Lęborskiego podjęła Uchwałę Nr I/5/2018 w sprawie ustalenia wynagrodzenia Starosty Lęborskiego, która weszła w życie z dniem podjęcia.

- czynności z zakresu prawa pracy wobec Starosty wykonuje Sekretarz Powiatu, z wyłączeniem czynności związanych z nawiązaniem i rozwiązaniem stosunku pracy.

Kontroli poddano prawidłowość ustalenia uprawnień do nagród jubileuszowych wypłaconych w roku 2020 oraz ich wysokości i udokumentowania prawidłowymi dowodami księgowymi:

W 2020 roku prawo do nagrody jubileuszowej uzyskało 7 pracowników, z tego:

- trzy osoby za 40 lat pracy - (300% przysługującego wynagrodzenia),
- jedna osoba za 30 lat pracy (150% przysługującego wynagrodzenia),
- trzy osoby za 20 lat pracy (75% przysługującego wynagrodzenia).

Lp.	Staż pracy uprawniający do nagrody	Kwota wypłaconej nagrody w zł	Data nabycia prawa do nagrody	Data wypłaty nagrody
1	20	4.685,93	23.01.2020 r.	23.01.2020 r.
2	40	9.144,00	02.01.2020 r.	02.01.2020 r.
3	20	2.954,18	14.03.2020 r.	16.03.2020 r.
4	40	11.916,00	09.04.2020 r.	09.04.2020 r.
5	30	6.858,00	30.06.2020 r.	30.06.2020 r.
6	40	29.280,00	28.09.2020 r.	28.09.2020 r.
7	20	3.007,73	10.09.2020 r.	10.09.2020 r.
x			x	x

Starosta Powiatu pisemnie informował pracowników o dniu nabyciu prawa do nagrody jubileuszowej i jej procentowej wysokości. Uwag co do prawidłowości udokumentowania okresów zatrudnienia oraz wysokości wypłaconych nagród oraz ich terminu nie wniesiono. W badanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne.

- 1) Kontroli poddano naliczenie i wypłatę dodatkowych wynagrodzeń rocznych wszystkim pracownikom Starostwa Powiatowego w Lęborku za rok 2020.
- 2) Sprawdzone:
 - uprawnienia do nagrody,
 - prawidłowość ustalenia podstawy naliczenia „13”,
 - prawidłowość ustalenia wysokości „13” i jej wypłaty, w tym dla Starosty, Sekretarza i Skarbnika za rok 2020.

3) W trakcie kontroli ustalono, że:

- wypłaty dokonano na podstawie prawidłowo sporządzonych i zatwierdzonych list wypłat:
 - za rok 2020 wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne 95 osobom na kwotę ogółem 387.142,32 zł,

4) Obliczając podstawę naliczenia wynagrodzenia rocznego od sumy wynagrodzenia brutto za pracę otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego odejmowano:

- wypłacone zasiłki chorobowe i opiekuńcze,
- nagrody, w tym: dodatkowe wynagrodzenie roczne i „jubileuszówki”,
- ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych,
- świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Kontrolą objęto listę płac nr 4 i 5 za miesiąc Styczeń/2021 r. z dnia 22.01.2021 r., która została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby oraz zatwierdzona do wypłaty przez Głównego Księgowego i przez Starostę Powiatu. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.3. Nagrody.

1) W Starostwie Powiatowym tworzy się w każdym roku kalendarzowym fundusz nagród. Zasady jego tworzenia oraz przyznawania nagród i przypadki utraty prawa do nagrody uregulowano w §7-11 *Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Lęborku*, wprowadzonego zarządzeniem Nr 22/2018 z dnia 22 czerwca 2018 roku, (z późn. zm.), gdzie zapisano, że w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia tworzy się roczny fundusz nagród w wysokości 3% planowanego funduszu płac powiększony o oszczędności, z przeznaczeniem na nagrody dla pracowników.

W trakcie kontroli ustalono, że:

- w roku 2020 wypłacono nagrody 91 pracownikom, w wysokości ogółem 114.099,00 zł brutto, nagrody wypłacono w siedmiu terminach i różnych kwotach:
 - ogółem planowana kwota środków na wynagrodzenia w 2020 roku wynosiła 4.945.173,00 zł,
 - nagrody wypłacono w wysokości 2,30% planowanego funduszu płac,
- nagrody przyznawał Starosta Lęborski w uznaniu za wkład pracy,
- wypłaty nagród dokonano na podstawie prawidłowo sporządzonych i zatwierdzonych do wypłaty list wypłat.

2) W 2020 roku Skarbnik Powiatu otrzymał dwie nagrody

- 3.000 zł w miesiącu czerwcu, cyt. „Na podstawie § 8 pkt 2 oraz § 9 ust. 2 Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Lęborku, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 22/2018 Starosty Lęborskiego z dnia 22.06.2018 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania w Starostwie Powiatowym w Lęborku ze zm., za wzorowe wypełnianie obowiązków pracowniczych, w szczególności za umiejętność stosowania i wyjaśniania skomplikowanych norm prawa finansowo-budżetowego oraz przygotowanie kompletu materiałów wraz z prezentacją na sesję absolutoryjną”,

- 3.000 zł w miesiącu grudniu, cyt. „Na podstawie § 8 pkt 2 oraz § 9 pkt 1 c Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Lęborku, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 22/2018 Starosty Lęborskiego z dnia 22.06.2018 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania w Starostwie Powiatowym w Lęborku ze zm., za wzorowe wypełnianie obowiązków pracowniczych”.

Kserokopie regulaminu wynagradzania pracowników, informacji o przyznaniu nagród i zakresu obowiązków Skarbnika Powiatu oraz wydruk karty wynagrodzeń za 2020 rok stanowią akta robocze kontroli ujęte w Załączniku Nr 1 poz. 3.5.1 do niniejszego protokołu.

3) W okresie objętym kontrolą Rada Powiatu nie przyznała Staroście nagrody.

3.5.4. Wydatki na podróże służbowe pracowników

3.5.4.1. Wydatki na podróże służbowe krajowe pracowników.

Kontrolą objęto 2020 rok.

Na pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych w rozdziale 75020 w § 4410 wydatkowano kwotę 8.763,53 zł, tj. 69,17% zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 12.669,00 zł.

W *Rejestrze podróży służbowych pracowników* w 2020 r. odnotowano 130 pozycji (z tego 7 delegacji anulowano). Szczegółową kontrolą objęto wydatki poniesione na podróże służbowe/polecenia wyjazdu służbowego o nr: 39, 48, 55, 59, 62, 63, 64, 102, 103, 108, 109, 111, 114, 116 – łącznie 14 poleceń wyjazdu służbowego (na łączną kwotę 1.437,81 zł).

W wyniku kontroli ustalono, że:

- we wszystkich skontrolowanych przypadkach podróże służbowe odbywały się na podstawie jednorazowych poleceń wyjazdu służbowego zatwierdzanych przez Sekretarza oraz przez Starostę,

- w kontrolowanej jednostce pracownik Wydziału Organizacyjnego prowadzi rejestr wydanych poleceń wyjazdów służbowych pracowników zawierający dane: nr delegacji, imię i nazwisko delegowanego, miejsce, datę i cel wyjazdu,
- przestrzegano zasady rozliczania kosztów podróży służbowych odbywanych w terminach, miejscach oraz środkami lokomocji wskazanymi przez pracodawcę,
- we wszystkich skontrolowanych przypadkach rozliczanie kosztów podróży służbowych następowało w terminie do 14 dni od daty zakończenia podróży przez delegowanego pracownika,
- z pracownikami każdorazowo zawierano umowę stanowiącą Załącznik Nr 1 do ww. Zarządzenia Nr 23/2017 Starosty Lęborskiego z dnia 14 sierpnia 2017 roku w sprawie zasad ustalania należności przysługujących pracownikom Starostwa Powiatowego w Lęborku z tytułu podróży służbowej określającą warunki i sposób zwrotu kosztów używania do celów służbowych prywatnego samochodu, gdzie w § 2 zarządzono, iż zwrotu kosztów przejazdu dokonuje się w wysokości iloczynu 60% górnej wartości stawki za 1 kilometr przebiegu pojazdu, określonej w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. nr 27, poz. 271 ze zm.) i długości przejechanej trasy (ilość km).

Zwrot kosztów używania samochodów prywatnych do celów służbowych.

Miesięczny limit kilometrów Starosta Powiatu ustalał na podstawie zawartych z pracownikami umów. Ustalono, że w 2020 roku obowiązywały cztery umowy.

W oparciu o umowy, oświadczenia pracowników i miesięczne listy obecności pracowników sprawdzono prawidłowość rozliczeń wszystkich pracowników w miesiącach: sierpień, listopad i grudzień 2020 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w poniższej tabeli:

Strona umowy	Adam Zielke	Edmund Głombiewski	Iwona Witke	Krzysztof Poziemski
Data zawarcia Umowy	OR.V.2121.02.2016 23.08.2016 r. Aneks z 28.10.2019 r.	AI.2121.448.201 8.AKB 04.12.2018 r.	AI.2121.339.20 20.AKB 02.11.2020 r.	AI.2121.340.2020.A KB 02.11.2020 r.
Pojemność Silnika	2000 cm ³	2231 cm ³	1200 cm ³	1400 cm ³
Limit km	300	300	200	200
<u>Sierpień</u> kwota (ilość nieobecnych dni)	239,34 zł (1 dzień)	182,34 zł (6 dni)	-	-
<u>Listopad</u> kwota (ilość nieobecnych dni)	250,74 zł – 45,60 zł (korekta za październik)	250,74 zł +22,80 zł	159,56 zł (1 dzień)	106,36 zł (8 dni)

Strona umowy	Adam Zielke	Edmund Głombiewski	Iwona Witke	Krzysztof Poziemski
		(wyrównanie za październik)		
Grudzień kwota (ilość nieobecnych dni)	227,94 zł (2 dni)	250,74 zł	144,36 zł (3 dni)	136,76 zł (4 dni)

W wyniku kontroli ustalono że:

- oświadczenia składane przez pracowników w miesiącach objętych kontrolą zawierały dane dotyczące pojazdu (pojemność silnika, marka, numer rejestracyjny) oraz określały ilość dni nieobecności pracownika w miejscu pracy w danym miesiącu z powodu choroby, urlopu, podróży służbowej lub innej nieobecności,
- zwrotu kosztów dokonywano w formie miesięcznego ryczału, który ustalono prawidłowo, jako iloczyn kilometrów i stawek za 1 kilometr przebiegu danego pojazdu,
- stawkę za 1 km przebiegu pojazdu przyjmowano w wysokości maksymalnej wynikającej z przepisu § 2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 roku *w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy* (Dz. U. z 2002 r. Nr 27, poz. 271), tj.:
 - ✓ dla pojazdów o pojemności skokowej silnika powyżej 900 cm³ – 0,8358 zł,
- we wszystkich kontrolowanych przypadkach dokonywano potrąceń 1/22 należnego ryczału za każdy dzień nieobecności w pracy,
- w umowach na korzystanie z samochodu dojazd lokalnych na określony limit w kilometrach.

3.5.4.2. Wydatki na podróże służbowe pracowników poza granicami kraju.

Z rejestru delegacji wynika, że w 2020 r. pracownicy Starostwa nie odbyli żadnej podróży służbowej poza granicami kraju.

3.5.5. Wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne radnych powiatu.

Z rejestru podróży służbowych wynika, że radni powiatu nie odbyli w 2020 roku żadnych podróży służbowych.

3.5.6. Wypłaty diet radnym, członkom Komisji Rady i innym uprawnionym.

- 1) Wysokość diet przysługujących radnym wynikała z uchwały Nr III/19/2018 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 13 grudnia 2018 roku.
- 2) Kontroli poddano wypłatę diet radnych i członków zarządu za cały 2020 roku w zakresie:

- ustalenia uprawnień do diety,
- ustalenia prawidłowej wysokości diety (potrącenia za nieobecność na posiedzeniach rady).

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W toku dalszej kontroli ustalono, że siedem osób będących radnymi powiatu w kadencji 2018-2023 było zatrudnionych w jednostkach samorządowych.

Wykaz osób będących radnymi powiatu w kadencji 2018-2023 zatrudnionych w jednostkach samorządowych, sporządzony przez p. Beatę Młynarczyk – Kierownika Biura Rady Powiatu stanowi akta robocze kontroli ujęte w załączniku nr 1 poz. 3.5.2. do niniejszego protokołu.

Jedna osoba złożyła kontrolującemu oświadczenie o niepobieraniu wynagrodzenia w macierzystym zakładzie pracy w czasie pełnienia funkcji radnego (udział w sesjach i komisjach rady).

Oświadczenie stanowi akta robocze kontroli ujęte w załączniku nr 1 poz. 3.5.3. do niniejszego protokołu.

3.5.7. Naliczanie i wykorzystanie środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Regulamin Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Starostwie Powiatowym w Lęborku został wprowadzony Zarządzeniem Nr 11/2016 Starosty Lęborskiego z dnia 07 marca 2016 r., następnie zmieniony następującymi zarządzeniami:

- Nr 29/2016 z dnia 28 czerwca 2016 r.,
- Nr 54/2017 z dnia 07 grudnia 2017 r.,
- Nr 29/2018 z dnia 24 września 2018 r.,
- Nr 10/2019 z dnia 13 lutego 2019 r.,
- Nr 16/2019 z dnia 15 marca 2019 r.,
- Nr 25/2020 z dnia 26 maja 2020 r.,
- Nr 47/2020 z dnia 03 grudnia 2020 r.

Podstawę gospodarowania ZFŚS stanowi plan ZFŚS na 2020 rok, opracowany w porozumieniu ze związkami zawodowymi i zatwierdzony przez kierownika jednostki.

Naliczanie odpisu na ZFŚS:

L.p.	Odpis na ZFŚS w 2020 r.	
1.	Odpis na 1-go pracownika	1.550,25
2.	Odpis na 1-go emeryta i osobę niepełnosprawną	258,38
3.	Podstawa ustalenia odpisu:	
	Przeciętna liczba zatrudnionych + pracownicy interwencyjni	91,83
	Ilość emerytów:	20,08

	- 19 osób przez 6 miesięcy (I-VI)	
	- 20 osób przez 1 miesiąc (VII)	
	- 21 osób przez 1 miesiąc (VIII)	
	- 22 osoby przez 2 miesiące (IX-X)	
	- 21 osób przez 2 miesiące (XI-XII)	
	Osoby niepełnosprawne:	12,58
	- 10 osób przez 1 miesiąc (I)	
	- 11 osób przez 2 miesiące (II-III)	
	- 12 osób przez 2 miesiące (IV-V)	
	- 13 osób przez 3 miesiące (VI-VIII)	
	- 14 osób przez 4 miesiące (IX-XII)	
4.	Odpisu należało dokonać w kwocie	150.798,15
5.	Odpisu dokonano w kwocie: na początek roku:	149.625,10
	- finansowane ze środków Starostwa Powiatowego	148.075,10
	- finansowane z projektów UE	1.550,00
	- korekta na koniec roku	1.173,05
6.	Przekazano na rachunek bankowy ZFŚS do 31 maja kwotę tj. 75% odpisu	111.056,25
7.	Przekazano na rachunek bankowy ZFŚS do 30 września kwotę tj. 25% odpisu	37.018,75

Plan dochodów ZFŚS i ich wykonanie przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Rodzaj świadczeń	2020 r.	
		Plan	Wykonanie
1.	Stan środków na 01.01.2020 r.	0,00	647,97
2.	Odpis	150.798,00	150.798,00
3.	Odsetki od środków na rachunku	17,00	16,07
4.	Odsetki od pożyczek	401,69	401,69
5.	Splata pożyczek	27.556,00	27.555,51
x	Razem:	178.772,69	179.419,24

Wykorzystanie środków ZFŚS:

L.p.	Rodzaj świadczeń	2020 r.	
		Plan	Wykonanie
1.	Bony świąteczne, świadczenia świąteczne	77.357,00	77.324,00
2.	Wczasy pracownicze	65.700,00	65.680,00
3.	Zapomogi	2.000,00	2.000,00
4.	Paczki dla dzieci	5.700,00	5.670,00
5.	Działalność kulturowo-oświatowa	663,00	0,00
6.	Pożyczki mieszkaniowe	28.000,00	28.000,00
x	Razem:	179.420,00	178.674,00

Kontroli poddano prawidłowość przyznawania i wypłatę świadczeń uprawnionym osobom z ww. tytułów poza pożyczkami na remont mieszkania (zgodnie z ustawą o zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych i z Regulaminem jednostki). W trakcie kontroli ustalono, że:

- wszyscy uprawnieni do otrzymania świadczeń składali oświadczenia o wysokości dochodu,

dek
Pr

Pr *J*

- we wszystkich przypadkach świadczenia przyznawano w oparciu o sytuację życiową uprawnionego,
- świadczenia wypłacano w oparciu o prawidłowo sporządzone i zatwierdzone do wypłaty listy.

3.5.8. Fundusz wsparcia Policji.

W roku 2020 jednostka przekazała środki finansowe klasyfikowane w § 2300 -Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy, w kwocie 15.000,00 zł.

Kontroli poddano udzielenie i rozliczenie środków i ustalono, że:

- 1) w dniu 1 czerwca 2020 roku Powiat Lęborski, reprezentowany przez Zarząd w osobach p. Alicji Zajączkowskiej - Starosty Lęborskiego i p. Edmunda Głombiewskiego- Wicestarosty zawarł porozumienie Nr BZ-1/2020 (F.312.3-14/2020) z Komendą Powiatową Policji w Lęborku, reprezentowaną przez komisarza Mariusza Mejera Komendanta Powiatowego Policji w Lęborku przy współudziale Zastępcy Komendanta Wojewódzkiego Policji w Gdańsku insp. Roberta Sudenis, z którego wynika, że:
 - przedmiotem porozumienia było przekazanie przez Powiat środków finansowych w wysokości 7.500 zł z przeznaczeniem na rekompensatę pieniężną dla policjantów Komendy Powiatowej Policji w Lęborku pełniących służbę na terenie powiatu lęborskiego w godzinach ponadnormatywnych,
 - Komenda Powiatowa Policji w Lęborku zobowiązana została do przedłożenia dla powiatu sprawozdania z wykorzystania środków do dnia 30.11.2020 r.,
 - niewykorzystana kwota środków finansowych zostanie zwrócona,
 - środki zostały przekazane przez Powiat na rachunek bankowy Wojewódzkiego Wsparcia Policji w dniu 15.06.2020 r., zgodnie z porozumieniem,
 - w dniu 17.11.2020 r. komenda Powiatowa Policji w Lęborku złożyła rozliczenie, z którego wynika, że otrzymane środki zostały wykorzystane w 100 % (kwota 7.500 zł),
 - rozliczenia zostało sprawdzone i zaakceptowane przez p. Romana Wypaska, Kierownika Referatu Bezpieczeństwa w Starostwie, do którego zakresu czynności należał nadzór nad przekazaniem dotacji i jej rozliczeniem.
- 2) w dniu 27 kwietnia 2020 roku Powiat Lęborski, reprezentowany przez Zarząd Powiatu w osobach p. Alicji Zajączkowskiej - Starosty Lęborskiego i p. Edmunda Głombiewskiego- Wicestarosty z kontrasygnatą Skarbnika Powiatu Lęborskiego p.

Haliny Zielonki zawarł porozumienie Nr BZ-2/2020 (F.312.3-15/2020) z Komendą Wojewódzką Policji w Gdańsku, reprezentowaną przez insp. Roberta Sudenis, z którego wynika, że:

- przedmiotem porozumienia było przekazanie przez Powiat środków finansowych w wysokości 7.500 zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu technicznego dla policjantów Komendy Powiatowej Policji w Lęborku pełniących służbę patrolową jak i do celów profilaktyki społecznej na terenie powiatu lęborskiego,
- Komenda Wojewódzka Policji w Gdańsku zobowiązana została do przedłożenia dla powiatu sprawozdania z wykorzystania środków do dnia 30.11.2020 r.,
- niewykorzystana kwota zostanie zwrócona,
- środki zostały przekazane przez Powiat na rachunek bankowy Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Policji w dniu 08.05.2020 r., zgodnie z porozumieniem,
- w dniu 06.11.2020 r. Komenda Wojewódzka Policji w Gdańsku złożyła rozliczenie, z treści którego wynika, że:
 - środki otrzymane 7.500,00 zł,
 - środki wykorzystane 7.481,89 zł,
 - niewykorzystane środki finansowe w kwocie 18,11 zł zostały przekazane na konto bankowe Starostwa w dniu 3.11.2020 r.
- rozliczenia zostało sprawdzone i zaakceptowane przez p. Romana Wypaska, Kierownika Referatu Bezpieczeństwa w Starostwie, do którego zakresu czynności należał nadzór nad przekazaniem dotacji i jej rozliczeniem.

3.5.9. Fundusz wsparcia Straży Pożarnej.

W 2020 roku jednostka nie przekazywała środków finansowych na fundusz wsparcia Straży Pożarnej.

3.5.10. Wydatki na zakupy, dostawy, roboty i usługi. (poza inwestycyjnymi).

- 1) Procedury kontroli wewnętrznej wydatków oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków określono w Zarządzeniu Nr 20/2014 z dnia 27 listopada 2014 roku Starosty Lęborskiego w sprawie procedur kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Lęborku (z późn. zm.)

deq
pm

[Signature]

- 2) Sprawdzeniem objęto prawidłowość klasyfikacji budżetowej i terminowość realizacji zapłaty w roku 2020 (poza terminowością w I kwartale co zostało omówione w pkt. 2.1.5. niniejszego protokołu kontroli), w oparciu o analityczną ewidencję księgową na koncie 130 – „Rachunek bieżący jednostki” oraz konta zespołu 4 – „Koszty według rodzajów” i dowody źródłowe dla wydatków we wszystkich rozdziałach i paragrafach, na kwotę ogółem 119.536,58 zł (83 dokumenty źródłowe).
- 3) W trakcie kontroli ustalono, że wydatki zostały ujęte w prawidłowych paragrafach klasyfikacji, regulowano zobowiązania w wymaganym na fakturze terminie płatności. Potwierdzenie powyższych ustaleń stanowią akta robocze kontroli ujęte w Załączniku nr 1 poz. 3.5.4. do niniejszego protokołu.

3.5.11. Wydatkowanie środków funduszy celowych.

3.5.11.1. Wydatkowanie środków związanych z ochroną środowiska w rozdziale 90019.

Uchwałą Rady Powiatu Lęborskiego nr XIV/100/2019 z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Starostwa na 2020 rok, ustalono plan dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska na 2020 rok. W ciągu 2020 roku zmieniano plan wydatków, który ostatecznie przedstawiał się następująco:

§ 4210 - zakup materiałów i wyposażenia, kwota 1.700,00 zł,

§ 4300 - zakup usług pozostałych, kwota 67.600,00 zł

W skład wydatków weszły:

§ 4210 – zakup worków w ramach akcji „Błękit rzeki dobrem krainy” realizowany przez Lokalną Organizację Turystyczną „Ziemia Lęborska – Łeba” – kwota 199,89 zł

- zakup oleju napędowego w ramach akcji „Błękit rzeki dobrem krainy” realizowany przez Lokalną Organizację Turystyczną „Ziemia Lęborska – Łeba” – kwota 1.497,87 zł,

§ 4300 – wykonanie „Programu Ochrony Środowiska” dla Powiatu Lęborskiego na lata 2021-2015 – kwota 12.800,00 zł

- artykuły spożywcze oraz posiłki dla uczestników akcji „Błękit rzeki dobrem krainy” realizowany przez Lokalną Organizację Turystyczną „Ziemia Lęborska – Łeba” – kwota 588,47 zł

- wynajem sprzętu wodnego w ramach akcji „Czyszczenie rzeki Leby: - kwota 900,00 zł

- wywóz odpadów w ramach akcji „Błękit rzeki dobrem krainy” realizowany przez Lokalną Organizację Turystyczną „Ziemia Lęborska – Łeba” – kwota 400,00 zł

- wywóz liści kasztanowca w ramach ochrony przed szkodnikiem szrotówkiem kasztanowiaczkiem - kwota 2.500,00 zł.

3.5.12. Stosowanie ustawy o zamówieniach publicznych (przy wydatkach bieżących).

Uchwałą Nr 336/2017 z dnia 10 grudnia 2017 Zarządu Powiatu Lęborskiego wprowadzono Regulamin udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Lęborku, gdzie określono zasady udzielania zamówień do kwoty 30.000 euro.

Kontroli poddano jedną procedurę w zakresie:

- wyboru procedury udzielenia zamówień,
- ustalenia wartości szacunkowej zamówień,
- prawidłowości ogłoszenia wszczęcia postępowania,
- opracowania opisu przedmiotu zamówienia i przekazania ich zainteresowanym podmiotom,
- udzielania wyjaśnień do przedmiotu zamówienia,
- złożenia przez osoby prowadzące postępowanie w imieniu zamawiającego oświadczeń o braku okoliczności powodujących ich wykluczenie z postępowania,
- ważności ofert i postępowania komisji podczas otwarcia ofert i ich oceny,
- dokumentacji podstawowych czynności, zatwierdzenia dokumentacji i wyboru wykonawcy przez zamawiającego,
- ogłoszenia rozstrzygnięcia procedur oraz powiadomienia wykonawców o wyborze ofert,
- zawarcia z wybranymi wykonawcami pisemnych umów w oparciu o ich oferty.

Dostawa laptopów i niezbędnego oprogramowania do nauki zdalnej dla uczniów/nauczycieli szkół Powiatu Lęborskiego w ramach projektu „Zdalna szkoła – Powiat Lęborski.

Zamawiający:	Powiat Lęborski
Nr postępowania:	PO.272.2.2.2020
Rodzaj zamówienia:	dostawy
Szacowana wartość zamówienia:	79.733,98 zł (18.676,12 euro)

Serj
par

[Signature] *[Signature]*

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Złożenie wniosku o wszczęcie postępowania przez Referat Programów Pomocowych	27.04.2020 r.
2.	Tryb postępowania	Zapytanie ofertowe	27.04.2020 r.
3.	Termin składania ofert	-	30.04.2020 r.
4.	Termin realizacji	10 dni kalendarzowych od daty podpisania umowy	-
5.	Liczba oferentów	5	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
8.	Liczba ofert nie podlegających ocenie	1	-
9.	Nazwa wybranego wykonawcy	MORE BLUE Sp. z o.o.	30.04.2020 r.
10.	Cena wybranej oferty	94.464,00 zł brutto	
11.	Kwota jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zamówienia	99.999,90 zł brutto	-
12.	Data zawartej umowy	Nr 20/PO/2020	08.05.2020 r.
13.	Zawiadomienie o wyborze oferty	wszyscy biorący udział w postępowaniu	07.05.2020 r.

- wysłano zapytania ofertowe do 28 dostawców,
- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły, w dniu 30 kwietnia 2020 roku, oświadczenia o braku okoliczności powodujących wykluczenie ich z postępowania,
- w wymaganym terminie wpłynęło pięć ofert:
 - oferta nr 1, złożona przez Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z ceną 105.091,20 zł brutto,
 - oferta nr 2, złożona przez MORE BLUE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z ceną 94.464,00 zł brutto,
 - oferta nr 3, złożona przez „ATKIN” Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu, z ceną 94.279,50 zł brutto,
 - oferta nr 4, złożona przez GRUPA E Sp. z o.o. z siedzibą w Tychach, z ceną 119.556,00 zł brutto,
 - oferta nr 5, złożona przez SUNTAR Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie, z ceną 122.877,00 zł brutto.

Oferta Nr 3 nie podlegała ocenie w związku z ofertą nie spełniającą wymagań Zamawiającego. W dniu 30.04.2020 r. Zamawiający wystosował wezwanie do wyjaśnienia treści oferty w zakresie zaoferowanego laptopa. Zamawiający nie miał możliwości weryfikacji, czy oferowany sprzęt spełnia określone minimalne wymagania w zakresie wbudowanych portów USB. W dniu 05.05.2020 r. oferent wyjaśnił, że oferowany laptop nie ma wszystkich wymaganych portów USB.

Leg
br

[Signature]

W dniu 08 maja 2020 roku Powiat Lęborski, reprezentowany Zarząd Powiatu w osobach p. Alicja Zajączkowska - Starosta Lęborski, p. Edmund Głombiewski - Wicestarosta Lęborski z kontrasygnatą p. Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu zawarł umowę Nr 20/PO/2020 z firmą MORE BLUE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, reprezentowaną przez p. Cezarego Kopyckiego – Prezesa na dostawę laptopów i niezbędnego oprogramowania do nauki zdalnej dla uczniów/nauczycieli szkół Powiatu Lęborskiego w ramach projektu „Zdalna szkoła – Powiat Lęborski.

- termin realizacji przedmiotu umowy wynosi 10 dni kalendarzowych od daty podpisania umowy,
- Zamawiający zobowiązuje się do zapłaty należności za przedmiot umowy na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego, podpisanego bez zastrzeżeń przez przedstawicieli Odbiorcy i Dostawcy,

Realizacja przedmiotu umowy:

W dniu 14.05.2020 r. Wykonawca wystawił fakturę VAT Nr FV4/052020 na kwotę 94.464,00 zł, z terminem płatności do dnia 28.05.2020 r., która została opłacona w terminie.

leg
mw

[Signature]
[Signature]

3.6. Wydatki majątkowe.

Kontrolą objęto lata 2018 – 2020.

3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa).

W budżecie jednostki planowano wielkość wydatków majątkowych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, jako załączniki do budżetu. Załącznikami do budżetu są także limity wydatków na Wieloletnie Programy Inwestycyjne. Wieloletnią Prognozę Finansową Rada Powiatu Lęborskiego przyjęła:

- Uchwałą Nr XXXVI/225/2017 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lęborskiego na lata 2018-2025,
- Uchwałą Nr IV/20/2019 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 10 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lęborskiego na lata 2019-2028,
- Uchwałą Nr XIV/99/2019 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lęborskiego na lata 2020-2030.

3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych).

Powiat Lęborski w latach 2018-2020 realizował szereg zadań inwestycyjnych. W uchwałach budżetowych na ww. lata oraz w Wieloletnich Prognozach Finansowych określano limity wydatków inwestycyjnych z wyszczególnieniem nazwy zadania inwestycyjnego, planowanych wydatków oraz źródeł finansowania.

Realizacja tych planów z uwzględnieniem wprowadzonych zmian w latach 2018-2020 przedstawiała się następująco:

Rok budżetowy	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wykonania
2018	12 236 657	11 753 297,40	96,05
2019	11 993 818	11 597 713,28	96,70
2020	11 721 342	9 250 822,61	78,92

Szczegółową kontrolą objęto po jednym zadaniu inwestycyjnym z każdego roku. Wybrano następujące zadania:

Sej
Mr

W

2

Rozdz. klasyf. budżet.	Nazwa inwestycji	Okres realizacji	
		Rozpoczęcia	Zakończenia
85510	Budowa 2 budynków – placówek opiekuńczo – wychowawczych dla max. 14 wychowanków w każdym budynku, wraz z niezbędną infrastrukturą i rozbiórką istniejącego budynku gospodarczego oraz zbiornika bezodpływowego”	2018	2020
80195	Budowa boiska sportowo-rekreacyjnego przy Powiatowym Centrum Edukacyjnym – Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Lęborku.	2019	2019
85202	Wymiana pokrycia dachowego na budynku pałacowym DPS nr 1 w Lęborku	2020	2021

Kontroli poddano prawidłowość udzielania zamówień publicznych, w następującym zakresie:

- wyboru procedury udzielenia zamówień,
- ustalenia wartości szacunkowej zamówień,
- prawidłowości ogłoszenia o wszczęciu postępowania,
- opracowania Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i jej zatwierdzenia przez zamawiającego oraz przekazania zainteresowanym podmiotom,
- udzielania wyjaśnień do SIWZ i modyfikacji SIWZ,
- powołania komisji przetargowych i ustalenia regulaminów ich pracy,
- złożenia przez osoby prowadzące postępowanie w imieniu zamawiającego oświadczeń o braku okoliczności powodujących ich wykluczenie z postępowania,
- ustalenia wysokości wadium i wniesienia go przez oferentów,
- ważności ofert i postępowania komisji podczas otwarcia ofert i ich oceny, w tym podania przed otwarciem ofert wysokości kwoty, jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na finansowanie zadania,
- dokumentacji podstawowych czynności, zatwierdzenia dokumentacji i wyboru wykonawcy przez zamawiającego,
- ogłoszenia rozstrzygnięcia procedur oraz powiadomienia wykonawców o wyborze ofert,
- zawarcia z wybranymi wykonawcami pisemnych umów w oparciu o ich oferty,
- ustalenia wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy i wniesienia go przez wykonawcę,
- terminowego wykonania robót i ich protokółarnego odbioru,
- terminowego usuwania usterek,
- naliczania i egzekwowania kar za nieprawidłową realizację umów,
- zgodności faktur z umowami i ich zapłaty,
- udzielenia zamówień dodatkowych, kosztorysów i zawarcia umów.

Rok 2018

Nazwa postępowania: Budowa 2 budynków – placówek opiekuńczo – wychowawczych dla max. 14 wychowanków w każdym budynku, wraz z niezbędną infrastrukturą i rozbiórką istniejącego budynku gospodarczego oraz zbiornika bezodpływowego”

Rozpoczęcie zadania: 08.10.2018 r. – ogłoszenie o zamówieniu.

Zakończenie zadania: 11.05.2020 r.- protokół końcowego odbioru robót.

Uchwałą Nr XXXVII/236/2017 z dnia 18 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lęborskiego na rok 2018 Rada Powiatu Lęborskiego wprowadziła do budżetu środki na realizację zadania w wysokości 33.600,00 zł (rozdział 85510 §6050).

Uchwałą Nr IV/21/2019 z dnia 10 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lęborskiego na rok 2019 Rada Powiatu Lęborskiego wprowadziła do budżetu środki na realizację zadania w łącznej wysokości 3.752.300 zł (rozdział 85510 §6050), w tym na rok budżetowy 2019 2.573.575 zł.

Uchwałą Nr XIV/100/2019 z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lęborskiego na rok 2020 Rada Powiatu Lęborskiego wprowadziła do budżetu środki na realizację zadania w łącznej wysokości 3.754.123 zł (rozdział 85510 §6050), w tym na rok budżetowy 2019 kwota 1.146.959 zł.

Zadanie to zostało zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lęborskiego na lata 2018 – 2025 Uchwałą Nr XL/275/2018 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 7 września 2018 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Lęborskiego na lata 2018-2025.

W wykazie przedsięwzięć do WPF ww. uchwały ustalono łączne nakłady finansowe na to zadanie w wysokości 3.740.699 zł, w tym limit na:

- 2018 rok: 140.320 zł,
- 2019 rok: 2.466.855 zł,
- 2020 rok: 1.133.524 zł,

Zmiany wprowadzone Uchwałą Rady Powiatu Lęborskiego:

- Nr XLIII/280/2018 z dnia 18.10.2018 r.: łączne nakłady finansowe: 3.740.699 zł, w tym limit na:
 - 2018 rok: 33.600 zł,
 - 2019 rok: 2.573.575 zł,
 - 2020 rok: 1.133.524 zł,
- Nr III/11/2018 z dnia 13.12.2018 r.: łączne nakłady finansowe: 3.752.300 zł, w tym limit na:
 - 2018 rok: 33.600 zł,
 - 2019 rok: 2.573.575 zł,
 - 2020 rok: 1.145.125 zł,
- Nr IV202/2019 z dnia 10.01.2019 r.: łączne nakłady finansowe: 3.752.300 zł, w tym limit na:
 - 2019 rok: 2.573.575 zł,
 - 2020 rok: 1.146.125 zł,
- Nr XIII/92/2019 z dnia 14.11.2019 r.: łączne nakłady finansowe: 4.152.300 zł, w tym limit na:
 - 2019 rok: 2.973.575 zł,
 - 2020 rok: 1.146.125 zł,
- Nr XIV/102/2019 z dnia 18.12.2019 r.: łączne nakłady finansowe: 3.795.039 zł, w tym limit na:

- 2019 rok: 2.616.305 zł,
- 2020 rok: 1.145.125 zł,

- Nr XIV/99/2019 z dnia 18.12.2019 r.: łączne nakłady finansowe: 3.754.123 zł, w tym limit na:
- 2020 rok: 1.146.959 zł.

Wartość podpisanej w dniu 27.11.2018 r. umowy wynosiła 3.677.700 zł brutto, termin płatności ustalono na lata 2019 -2020. Limit środków finansowych na 2019 r. wynosi 2.545.187,00 zł (zapis z umowy).

Zamawiający: Powiat Lęborski

Nr postępowania: RI.272.1.18.2018

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 3.234.473,09 zł netto (750.161,91 euro)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Ogłoszenie o zamówieniu nr 633136-N-2018	08.10.2018 r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	1. Biuletyn Zamówień Publicznych 2. BIP Urzędu 3. Tablica ogłoszeń w Urzędzie	08.10.2018 r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
4.	Termin składania ofert	Do godziny 11:00	29.10.2018 r.
5.	Liczba oferentów	3	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	HRYN-BUD Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowe Adam Hrycyk, Plac Pokoju 8, 84-300 Lębork	-
9.	Cena wybranej oferty	3.677.700,00 zł brutto	-
10.	Data zawartej umowy	Umowa Nr 14/RI/2018	27.11.2018 r.
11.	Informacja i zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty	1. BIP Urzędu 2. Tablica ogłoszeń w Urzędzie 3. Wykonawca	19.11.2018 r.
12.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 510050182-N-2019	15.03.2019 r.

Szacowana wartość zamówienia określona została na podstawie kosztorysu inwestorskiego w dniu 20.07.2018 r. przez Panią Beatę Kisielewską – inspektora w Referacie Realizacji Inwestycji, w wysokości 3.234.470,98 zł netto (750.161,42 euro).

Zarządzeniem Nr 31/2018 z dnia 12 października 2018 roku Starosta Lęborski powołał pięcioosobową komisję do przygotowania i przeprowadzenia przetargu nieograniczonego na ww. zadanie.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zamieszczono w dniu 08.10.2018 r. na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Lęborku (do dnia 30.10.2018 r.), na stronie internetowej Starostwa a także w tym samym dniu wysłano do Biuletynu Zamówień Publicznych Nr 633136-N-2018.

Termin składania ofert i ich otwarcia upływał, zgodnie z ogłoszeniem o przetargu i specyfikacją w dniu 29.10.2018 r. do godziny 11:00.

Kryterium wyboru była cena z wagą 60 %, okres gwarancji z wagą 20 % i termin zapłaty z wagą 20 %.

Zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 50.000,00 zł.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami została zatwierdzona przez Starostę. Specyfikacja zawierała wszystkie wymagane elementy stosownie do treści art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Wykonawcy pobierali treść SIWZ bezpośrednio z BIP.

W postępowaniu wpłynęły trzy oferty:

Nr 1: Zakład Budowlany Dzida i Zaręba Sp. J., ul. Pionierów 4B 84-300 Lębork
z kwotą brutto 4.630.315,15 zł, okresem gwarancji 60 miesięcy i terminem zapłaty 30 dni

Nr 2: Firma Budowlana Ireneusz Gajewski, ul. Świerkowa 5, 81-198 Mosty
z kwotą brutto 3.778.000,00 zł, okresem gwarancji 60 miesięcy i terminem zapłaty 30 dni

Nr 3: HRYN-BUD Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowe Adam Hrycyk, Plac Pokoju 8, 84-300 Lębork z kwotą brutto 3.677.700,00 zł, okresem gwarancji 60 miesięcy i terminem zapłaty 30 dni

W postępowaniu jako najkorzystniejsza została wybrana oferta **Nr 3**. Wybrany Wykonawca uzyskał najwyższą łączną liczbę punktów w kryteriach oceny ofert, spełniał warunki udziału w postępowaniu a złożona przez niego oferta nie podlegała odrzuceniu.

Kwota przekraczała środki, jakie zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zadania (3.616.729,00 zł brutto), w związku z tym w dniu 09.11.2018 r. komisja przetargowa zawnioskowała o zwiększenie środków finansowych na realizację zamówienia publicznego o kwotę 11.601,00 zł brutto.

Wniosek został zaopiniowany pozytywnie przez kierownika zamawiającego. Zgodnie z protokołem nr 203/2018 z posiedzenia Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 14.11.2018 r. zarząd wyraził zgodę na zwiększenie środków zaplanowanych na realizację zadania o kwotę 11.601,00 zł.

Oferta Nr 3 została zaakceptowana.

Zamawiający w dniu 05.11.2018 r. wystosował do oferenta wezwanie do uzupełnienia dokumentów (w trybie art. 26 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.).

Dokumenty należało złożyć do dnia 14.11.2018 r. W odpowiedzi wykonawca złożył dokumenty w wymaganym terminie (w dniu 07.11.2018 r. – data wpływu do Urzędu).

Z postępowania sporządzony został protokół na druku ZP-PN.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty wysłano wykonawcy e-mailem i pocztą w dniu 19.11.2018 r.

Z wybranym wykonawcą zawarto w dniu 27.11.2018 r. umowę Nr 14/RI/2018 na kwotę 3.677.700,00 zł brutto i terminem wykonania do dnia 30 czerwca 2020 roku, z tym, że limit środków finansowych na 2019 r. wynosi 2.545.187,00 zł, zaś limit środków finansowych na kolejny rok zostanie wprowadzony aneksem.

Na poczet należytego wykonania umowy Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej (Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. UNIQA) w wysokości 9% umownego wynagrodzenia brutto, tj. 330.993,00 zł.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w BZP pod nr 510050182-N-2019 z dnia 15.03.2019 r.

Wyjaśnienie w sprawie terminu ogłoszenia o udzieleniu zamówienia oraz kserokopia umowy podpisanej z wykonawcą i ogłoszenia o udzieleniu zamówienia stanowią akta robocze kontroli ujęte w Załączniku Nr 1 pod poz. 3.6.1.

Protokół odbioru końcowego robót budowlanych – bez uwag sporządzono w dniu 11.05.2020 r. na podstawie złożonego w dniu 04.05.2020 r. przez Wykonawcę pisemnego zgłoszenia zakończenia robót.

Wykonawca wystawił następujące faktury VAT:

- Nr 0020/19/FVS z dnia 11.01.2019 r. na kwotę 413.240,00 zł (opłacona w dniu 08.02.2019 roku),
- Nr 0060/19/FVS z dnia 03.06.2019 r. na kwotę 372.649,00 zł (opłacona w dniu 02.07.2019 roku),
- Nr 0062/19/FVS z dnia 19.06.2019 r. na kwotę 398.656,00 zł (opłacona w dniu 18.07.2019 roku),
- Nr 0101/19/FVS z dnia 09.09.2019 r. na kwotę 551.410,00 zł (opłacona w dniu 08.10.2019 roku),
- Nr 0128/19/FVS z dnia 07.11.2019 r. na kwotę 456.286,00 zł (opłacona w dniu 06.12.2019 roku),
- Nr 0139/19/FVS z dnia 02.12.2019 r. na kwotę 352.946,00 zł (opłacona w dniu 23.12.2019 roku),
- Nr 0032/20/FVS z dnia 06.02.2020 r. na kwotę 364.934,00 zł (opłacona w dniu 05.03.2020 roku),
- Nr 0075/20/FVS z dnia 11.05.2020 r. na kwotę 767.579,00 zł (opłacona w dniu 09.06.2020 roku)

Razem 3.677.700,00 zł.

Zadanie zrealizowano zgodnie z umową, a faktury wystawiono zgodnie z zasadami i terminem wynikającym z umowy.

Faktury zostały sprawdzone pod względem legalności, celowości i gospodarności oraz pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym i zatwierdzone do realizacji przez kierownictwo jednostki. Zostały opłacone w terminach wynikających z umowy (termin płatności 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego).

Nakłady inwestycyjne księgowano na koncie 080.

W dniu 16.10.2020 r. wystawiono dwa dokumenty OT – przyjęcie środka trwałego na kwoty 1.879.537,01 zł i 1.879.537,01 zł. Inwestycję ujęto na koncie 011 – Środki trwałe.

Rok 2019

Nazwa postępowania: Budowa boiska sportowo-rekreacyjnego przy Powiatowym Centrum Edukacyjnym – Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Lęborku.

Rozpoczęcie zadania: 30.04.2019 r. – ogłoszenie o zamówieniu.

Zakończenie zadania: 13.08.2019 r. – protokół odbioru technicznego.

W 2019 roku środki na zadanie w wysokości 205.000 zł zostały wprowadzone do budżetu Uchwałą Nr IV/21/2019 z dnia 10 stycznia 2019 roku Rady Powiatu Lęborskiego, w rozdziale 80195 §6050. Następnie Uchwałą Nr VI/31/2019 z dnia 21 marca 2019 roku zwiększono plan o kwotę 200.000 zł.

Na dzień zawarcia umowy (12.06.2019 r.) na kwotę 399.750 zł brutto plan wynosił 405.000 zł, wykonanie 0,00 zł.

Zamawiający: Powiat Lęborski

Nr postępowania: RI.272.1.8.2019

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 356.829,27 zł netto (82.738,57 euro)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Ogłoszenie o zamówieniu nr 543006-N-2019	30.04.2019 r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	1. Biuletyn Zamówień Publicznych 2. BIP Powiatu 3. Tablica ogłoszeń w Urzędzie	30.04.2019 r.
3.	Tryb postępowania	przetarg nieograniczony	-
4.	Termin składania ofert	Do godziny 10:00	20.05.2019 r.
5.	Liczba oferentów	4	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	ELSIK Sp. z o.o., Lniska 22, 83-330 Żukowo	-
9.	Cena wybranej oferty	399.750,00 zł brutto	-
10.	Nr i data zawartej umowy	Umowa Nr 4/RI/2019	12.06.2019 r.
11.	Informacja i zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty	1. BIP Powiatu 2. Tablica ogłoszeń w Urzędzie 3. Wykonawcy	03.06.2019 r.
12.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 510123714-N-2019	19.06.2019 r.

Szacowana wartość zamówienia określona została (na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego przez osobę uprawnioną) w dniu 09.04.2019 r. przez Pana Łukasza Łudzińskiego – Kierownika Referatu Realizacji Inwestycji, w wysokości 705.155,31 zł netto, co stanowi równowartość 163.544,31 euro. Postępowanie dotyczyło zamówienia udzielanego jako część zamówienia, wartość aktualnie udzielanej części zamówienia wynosi 356.829,27 zł

(82.738,57 euro), w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 – Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 32.439,02 zł, co stanowi równowartość 7.523,49 euro. Zarządzeniem Nr 20/2019 z dnia 24 kwietnia 2019 roku Starosta Lęborski powołał pięcioosobową komisję do oceny ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na ww. zadanie.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zamieszczono w dniu 30.04.2019 roku na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej Urzędu a także w tym samym dniu wysłano do Biuletynu Zamówień Publicznych Nr 543006-N-2019.

Termin składania ofert i ich otwarcia upływał, zgodnie z ogłoszeniem o przetargu i specyfikacją w dniu 20.05.2019 r. (o godzinie 10:00). Kryterium wyboru była cena z wagą 60%, okres gwarancji z wagą 20% i termin zapłaty z wagą 20%.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami została zatwierdzona przez Starostę Lęborskiego w dniu 25.04.2019 r. Specyfikacja zawierała wszystkie wymagane elementy stosownie do treści art.36 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych. Wykonawcy pobierali treść specyfikacji bezpośrednio z BIP.

Zamawiający żądał wniesienia wadium w wysokości 5.000,00 zł.

W postępowaniu wpłynęły cztery oferty:

Nr 1: ELSIK Sp. z o.o., Lniska 22, 83-330 Żukowo z ceną 399.750.00 zł brutto;

Nr 2: TORAKOL Rajmund Zalewski, Koszwały 9, 88-210 Dobre z ceną 530.894,19 zł brutto;

Nr 3: ADA-LIGHT Sp. z o.o., Budy Kozickie 56, 09-500 Gostynin z ceną 530.414,63 zł brutto;

Nr 4: Firma Handlowo-Usługowa AUTO-SPORT Ireneusz Konkel, Cieszenie 7D, 83-334 Miechucino z ceną brutto 462.867,45 zł.

W postępowaniu jako najkorzystniejsza została wybrana oferta Nr 1.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została umieszczona na stronie BIP w dniu 03.06.2019 r.

Zawiadomienie o wyborze oferty wysłano wykonawcom w dniu 03.06.2019 r. e-mailem oraz zamieszczono na stronie internetowej <https://ug.powiatleborski.bip.gov.pl>.

Z postępowania sporządzony został protokół na druku ZP-PN.

Z wybranym wykonawcą zawarto w dniu 12 czerwca 2019 r. umowę Nr 4/RI/2019 na kwotę 399.750,00 zł brutto i terminem wykonania do dnia 31.10.2019 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w BZP pod nr 510123714-N-2019 z dnia 19.06.2019 r.

Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group.

W dniu 13.08.2019 r., na podstawie pisemnego zgłoszenia zakończenia robót z dnia 06.08.2019 roku, sporządzono protokół odbioru końcowego robót budowlanych (bez uwag).

Wykonawca wystawił następujące faktury VAT:

- Nr FS 16/2019 z dnia 11.07.2019 r. na kwotę 271.787,99 zł. Została opłacona przelewem w dniu 19.08.2019 r. (WB/154),
- Nr FS 23/2019 z dnia 13.08.2019 r. na kwotę 127.962,01 zł. Została opłacona przelewem w dniu 11.09.2019 r. (WB/175).

Faktury zostały sprawdzone pod względem legalności, celowości i gospodarności oraz pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym i zatwierdzone do realizacji przez kierownictwo jednostki. Zostały opłacone przelewem w wymaganym terminie.

Rok 2020

Nazwa postępowania: **Wymiana pokrycia dachowego na budynku pałacowym DPS nr 1 w Lęborku**

Rozpoczęcie zadania: 31.12.2020 r. – ogłoszenie o zamówieniu.

Zakończenie zadania:

W 2020 roku środki na zadanie w wysokości 400.000 zł zostały wprowadzone do budżetu Uchwałą Nr XXIV/177/2020 z dnia 17 grudnia 2020 roku Rady Powiatu Lęborskiego w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lęborskiego na 2021 rok, w rozdziale 85202 §6050. Następnie Uchwałą Nr XXVI/190/2021 z dnia 18 lutego 2021 roku plan zwiększono o kwotę 56.480 zł.

Na dzień zawarcia umowy (29.03.2021 r.) na kwotę 449.479,45 zł brutto, plan wynosił 456.480 zł a wykonanie 0,00 zł.

Zamawiający: Powiat Lębork

Nr postępowania: RI.271.1.17.2020

Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 403.908,01 zł netto (93.677,21 euro)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Ogłoszenie o zamówieniu 776658-N-2020	31.12.2020 r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	1. Biuletyn Zamówień Publicznych 2. BIP Urzędu 3. Tablica ogłoszeń w Urzędzie	31.12.2020 r.
3.	Tryb postępowania	przetarg nieograniczony	-
4.	Termin składania ofert (przedłużony)	Do godziny 09:00	21.01.2021 r.
5.	Liczba oferentów	5	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	OFW UTENA M. Loewnau, Tadzino 2, 84-251 Gniewino	-
9.	Cena wybranej oferty	449.479,45 zł brutto	-
10.	Nr i data zawartej umowy	5/RI/2021	29.03.2021 r.
11.	Informacja i zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty	1. BIP Urzędu 2. Tablica ogłoszeń w Urzędzie 3. Wykonawcy	04.03.2021 r.

12.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 510427125-N-2021	06.04.2021 r.
13.	Zmiany umowy	Aneks Nr 1	31.08.2021 r.

Szacowana wartość zamówienia określona została (na podstawie kosztorysu inwestorskiego) przez Pana Łukasza Łudzińskiego – Kierownika Referatu Realizacji Inwestycji w dniu 12.08.2020 r. w wysokości 403.908,01 zł netto, co stanowi równowartość 93.677,21 euro.

Zarządzeniem Nr 52/2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku Starosta Lęborski powołał pięcioosobową komisję do oceny ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na ww. zadanie.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dniu 31.12.2020 r. (do dnia 25.01.2021 r.) roku na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej Urzędu (BIP) a także w tym samym dniu wysłano do Biuletynu Zamówień Publicznych Nr 776658-N-2020.

Termin składania ofert i ich otwarcia upływał, zgodnie z ogłoszeniem o przetargu i specyfikacją, w dniu 25.01.2021 r. (o godzinie 09:00). Kryterium wyboru była cena z wagą 60%, termin zapłaty z wagą 20% i okres gwarancji 20%.

Zamawiający nie żądał wniesienia wadium.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami została zatwierdzona przez p. Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego (z up. Starosty). Specyfikacja zawierała wszystkie wymagane elementy stosownie do treści art.36 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Wykonawcy pobierali treść specyfikacji bezpośrednio z BIP.

W postępowaniu wpłynęło pięć ofert:

Nr 1: PHB TYLIŃSKI Sp. z o.o. Sp. k., Ul. Święciechowska 49, 64-100 Leszno, z ceną brutto 698.640,00 zł,

Nr 2: KAS-BUS M. Kasiewicz, Półwiosek Stary 11, 62-561 Ślesin, z ceną brutto 584.999,01 zł,

Nr 3: Firma Handlowo-Usługowa J. Szreder, ul. Wierzbowa 3, 80-297 Banino, z ceną brutto 698.368,61 zł,

Nr 4: Firma Ogólnobudowlana M. Grygiel, Ujazdowo 8, 64-140 Włoszakowice, z ceną brutto 624.344,92 zł,

Nr 5: OFW UTENA M. Loewnau, Tadzino 2, 84-251 Gniewino, z ceną brutto 449.479,45 zł.

W postępowaniu jako najkorzystniejsza została wybrana oferta Nr 5. Wybrany Wykonawca uzyskał najwyższą łączną liczbę punktów w kryteriach oceny ofert, spełniał warunki udziału w postępowaniu a złożona przez niego oferta nie podlegała odrzuceniu.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została umieszczona na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego oraz na stronie BIP w dniu 04.03.2021 r. Zawiadomienia o wyborze oferty wysłano wykonawcom e-mailem oraz pocztą w dniu 04.03.2021 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało umieszczone w BZP nr 510427125-N-2021 w dniu 06.04.2021 r.

Z postępowania sporządzony został protokół na druku ZP-PN.

Z wybranym Wykonawcą zawarto Umowę Nr 5/RI/2021 z dnia 29.03.2021 r. na kwotę 449.479,45 zł brutto i terminem wykonania do dnia 31.08.2021 r.

Do powyższej umowy zawarto Aneks Nr 1 z dnia 31.08.2021 r., gdzie ustalono, że przedmiot umowy zostanie zrealizowany do dnia 15.10.2021 r.

W dniu 10.08.2021 r. (data wpływu do Urzędu 11.08.2021 r.) Wykonawca zwrócił się z prośbą o wydłużenie terminu realizacji zadania do dnia 15.10.2021 r. z powodu opóźnienia w dostawie zamówionej u dostawcy dachówki na wymianę części pokrycia dachowego (braki w hurtowniach). W związku z tym wykonawca był zmuszony nie odkrywać drugiej części dachu do czasu dostawy, żeby nie zalać budynku. Zamawiający pismem z dnia 19.08.2021 r. nie znalazł podstawy prawnej do zmiany terminu realizacji zamówienia z powodu braku dokumentów potwierdzających fakt niedostępności materiałów budowlanych oraz opóźnienia w ich dostawie.

W odpowiedzi Wykonawca pismem z dnia 26.08.2021 r. (data wpływu do Urzędu) ponownie zwrócił się z prośbą o wydłużenie terminu realizacji zadania do dnia 15.10.2021 r. jednocześnie załączając „Zamówienie od klienta” z dnia 02.06.2021 r. oraz oświadczenie producenta ceramiki dachowej o wstrzymaniu przyjmowania zamówień na dachówki ceramiczne, jednocześnie wskazując na pogarszające się warunki atmosferyczne (deszczowa pogoda) prace muszą zostać wstrzymane do czasu poprawy pogody, aby nie odkrywać dachu i nie zalać budynku.

Zamawiający pismem z dnia 31.08.2021 r. wyraził zgodę na podpisanie Aneksu nr 1 do umowy w dniu 31.08.2021 r.

W dniu 31.08.2021 r. podpisano Aneks Nr 1 do Umowy Nr 5/RI/2021 zawartej w dniu 29.03.2021 r., gdzie przedłużono termin realizacji przedmiotu umowy do dnia 15.10.2021 r. oraz zmieniono formę zabezpieczenia należytego wykonania umowy z gwarancji bankowej na formę pieniądza (przelew od Wykonawcy na kwotę 40.453,16 zł z dnia 31.08.2021 r.).

Protokół odbioru wykonanych robót budowlanych spisany został w dniu 15.10.2021 r. w sprawie końcowego odbioru robót budowlanych po pisemnym zgłoszeniu wykonawcy gotowości do odbioru robót w dniu 14.10.2021 r. Bez uwag – roboty zostały wykonane bez usterek.

Wykonawca wystawił w dniu 25.10.2021 r. fakturę VAT Nr 2/10/2021 na kwotę 449.479,45 zł i terminem płatności 30 dni od daty wystawienia.

Faktura została sprawdzona pod względem legalności, celowości i gospodarności oraz pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.



3.6.3. Zakup i objęcie akcji, udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego (w tym konto 030).

Na dzień 31.12.2020 roku Powiat Lębork posiadał 40,63 % ogółu akcji Spółki Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Słupsku S.A. o łącznej wartości 1.340.790 zł (134.079 akcji imiennych serii A od nr 000195922 do nr 000330000 o wartości nominalnej 10 zł każda).

Umowa nieodpłatnego przeniesienia praw z akcji została zawarta w dniu 30 grudnia 2011 r. pomiędzy Związkiem Celowym Powiatów Lęborskiego i Słupskiego Województwa Pomorskiego (Przekazujący) a Powiatem Słupskim (Przejmujący 1) i Powiatem Lęborskim (Przejmujący 2).

Wartość akcji księgowano na koncie 030 – *Długoterminowe aktywa finansowe* (na dzień 31.12.2020 roku wartość udziałów wynosiła 1.340.790 zł).

Powiat Lęborski nie posiadał udziałów w spółkach kapitałowych prowadzących działalność sportową. Oświadczenie w tej sprawie złożyła Pani Alicja Zajączkowska – Starosta Lęborski. Oświadczenie zostało ujęte w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 3.6.2.

leg
Mr

[Signature]

3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji

3.7.1 Rozliczenie otrzymanych dotacji

3.7.1.1. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami

Dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2020 roku objęte sprawozdaniem Rb-50 o dotacjach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami wyniosły ogółem 9 358 992,34 zł i wykorzystane zostały w wysokości 9 319 592,54 zł. Według analityki kwoty otrzymanych i wykorzystanych dotacji przedstawiały się następująco:

§	Rozdz.	Nazwa rozdziału	Dotacje otrzymane	Dotacje wykonane wg		Zwrot	
				ew. księgowej	Rb-50	Kwota (zł)	Data zwrotu
1	2	3	4	5	6	7	8
2110	01095	Pozostała działalność	27 591,00	27 591,00	27 591,00	0,00	0,00
	60095	Pozostała działalność	7 845,00	7 845,00	7 845,00	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	257 928,46	240 571,59	240 571,59	722,13 16 634,74	05.01.2021 29.01.2021
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	196 000,00	196 000,00	196 000,00	0,00	0,00
	71015	Nadzór budowlany	425 411,16	425 411,16	425 411,16	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	24 318,00	24 318,00	24 318,00	0,00	0,00
	75295	Obrona narodowa – pozostała działalność	43 082,00	43 082,00	43 082,00	0,00	0,00
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 356 607,00	5 356 570,16	5 356 570,16	34,14 2,70	30.12.2020 05.01.2021
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna	198 000,00	197 999,29	197 999,29	0,71	23.12.2020
	75814	Różne rozliczenia finansowe	119 911,27	119 911,27	119 911,27	0,00	0,00
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów ćwiczeniowych	20 118,00	18 369,38	18 369,38	1 748,62	30.12.2020
	85141	Ochrona zdrowia – ratownictwo medyczne	16 320,00	16 320,00	16 320,00	0,00	0,00
	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 357 443,00	1 344 895,11	1 344 895,11	10 871,09 1 676,80	21.12.2020 30.12.2020
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	12 690,000	12 690,00	12 690,00	0,00	0,00
	85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	360 857,50	360 141,42	360 141,42	716,08	31.12.2020
	85334	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – pomoc dla repatriantów	12 950,00	12 947,54	12 947,54	2,46	05.10.2020
	85395	Pozostała działalność	14 850,00	14 850,00	14 850,00	0,00	0,00
	85504	Wspieranie rodziny	33 790,00	33 780,00	33 780,00	10,00	31.12.2020
	Razem 2110		8 485 712,39	8 453 292,92	8 453 292,92	32 419,47	X
2160	85508	Rodziny zastępcze	561 342,00	555 323,70	555 323,70	6 018,30	21.12.2020
	85510	Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych	146 434,95	145 472,92	145 472,92	962,03	21.12.2020

Razem 2060			707 776,95	700 796,62	700 796,62	6 980,33	X
6410	75295	Obrona narodowa – pozostała działalność	20 500,00	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	145 003,00	145 003,00	145 003,00	0,00	0,00
			165 503,00	165 503,00	165 503,00	0,00	X
Ogółem 2110, 2160, 6410			9 358 992,34	9 319 592,54	9 319 592,54	39 399,80	X

71015 § 2110

Dotacja została przeznaczona na wynagrodzenia osobowe pracowników Powiatowej Inspekcji Nadzoru Budowlanego w Lęborku, na zakup materiałów i wyposażenia (m.in. regały do archiwum, materiały biurowe, laptop, paliwo do samochodów służbowych) a także na opłaty bankowe, przeglądy okresowe sprzętu i usługi RODO. Dotacja wynosiła 425.411,16 zł, wykorzystana została w całości.

75411 § 2110

Dotacja przeznaczona została na wynagrodzenia osobowe pracowników Komendy Powiatowej Straży. Dotacja wyniosła 5.356.607,00 zł, wykorzystana została w wysokości 5.356.570,16 zł, a niewykorzystana w wysokości 36,84 zł została zwrócona w dniu: w wysokości 34,14 zł 30.12.2020 r., w wysokości 2,70 zł w dniu 05.01.2021 r. na rachunek Powiatu.

85156 § 2110

Dotacja przeznaczona na: składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego. Dotacja wynosiła 1.344.895,11 zł, niewykorzystana dotacja w wysokości 10.871,09 została zwrócona na konto w dniu 21.12.2020 r. oraz w wysokości 1.676,80 zł w dniu 30.12.2020 r.

85321 § 2110

Dotacja przeznaczona została na wynagrodzenia osobowe pracowników Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku, materiały i wyposażenie. Dotacja wyniosła 360.858,00 zł, wykorzystana została w wysokości 360 141,42 zł. Niewykorzystana dotacja w wysokości 716,58 zł została zwrócona w dniu 31.12.2020 r. na rachunek Powiatu Lęborskiego.

3.7.1.2.. Dotacje celowe na zadania realizowane przez JST na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej

W 2020 roku Powiat Lęborski otrzymał jedną dotację celową na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - § 2120.

Nr §	Nazwa paragrafu dotacji	Dział	Rozdział	Kwota otrzymanej dotacji	Kwota wykorzystanej dotacji	Zwrot niewykorzystanej dotacji
2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane	801	80195	25 000,00 zł	25 000,00 zł	-

	przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej					
RAZEM				25 000,00 zł	25 000,00 zł	-

3.7.1.3. Dotacje celowe otrzymane na realizację własnych zadań

W 2020 roku na realizację bieżących zadań własnych Powiat Lęborski otrzymał z budżetu państwa 6 dotacji celowych na kwotę 1 512 419,67 zł.

Nr §	Nazwa paragrafu dotacji	Dział	Rozdział	Kwota otrzymanej dotacji (zł)	Kwota wykorzystanej dotacji (zł)	Zwrot niewykorzystanej dotacji (zł)
2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	752	75295	65 472,00	65 049,60	422,40
		801	80105	961,45	961,45	
		801	80115	26 000,00	26 000,00	
		801	80117	4 380,00	4 380,00	
		851	85111	383 000,00	382 991,62	8,38
		852	85202	1 033 037,00	1 033 037,00	
RAZEM				1 512 419,67	1 512 419,67	

85111 § 2130

- Powiat Lęborski pismem nr FB-I.3111.52.43.2020.SL z dnia 26 maja 2020 roku otrzymało informacje od Wojewody Pomorskiego dotację celową na sfinansowanie zadań własnych, w związku z ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.
- W dniu 15 maja 2020 roku podpisano umowę Nr 43/FB/2020 w sprawie udzielenia dotacji celowej na sfinansowanie bieżących zadań własnych, w związku z ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych pomiędzy Wojewodą Pomorskim Panem Dariuszem Drelichem a Powiatem Lęborskim reprezentowanym przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego, Panem Edmundem Głombiewskim – Wicestarostą Lęborskim przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnikiem Powiatu. Przedmiotem umowy było udzielenie przez Wojewodę dotacji celowej z budżetu państwa w wysokości 383 000,00 zł na sfinansowanie bieżących zadań własnych, w związku z ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, dla Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku. Środki przeznaczone być powinny na realizację bieżących zadań własnych Powiatu. Termin realizacji zadania i wykorzystania środków wyznaczony został do dnia 31 sierpnia 2020 roku. Niewykorzystania dotacja podlegała zwrotowi na rachunek Wojewody Pomorskiego do dnia 15 września 2020 roku.
- W dniu 21 sierpnia 2020 roku podpisano Aneks Nr 1 do Umowy nr 43/FB/2020 z dnia 15 maja 2020 roku, gdzie zmianie uległy terminy realizacji zadania tj. „Powiat zrealizuje zadanie i wykorzysta środki w terminie do 31 grudnia 2020 roku” a niewykorzystane środki podlegają zwrotowi w terminie do dnia 15 stycznia 2021 r.

- W dniu 15 października 2020 roku podpisano Aneks nr 2 do Umowy nr 43/FB/2020 z dnia 15 maja 2020 roku, zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 21 sierpnia 2020 r., w którym zawarto, iż Załącznik Nr 1 do Umowy zastępuje się odpowiednio Załącznikiem Nr 1 do niniejszego Aneksu.
- Protokół dotyczący rozliczenia udzielonej dotacji z dnia 12.01.2021 r. został zatwierdzony przez Starostę Lęborskiego
- Zgodnie z otrzymanym pismem E.8023.17.2020.KK z dnia 12.01.2021 r. Wojewody Pomorskiego, w którym wyznaczono termin zwrotu środków na dzień 15.01.2021 r., Starostwo Powiatowe w Lęborku w dniu 14.01.2021 r. zwróciło na rachunek Wojewody Pomorskiego część niewykorzystanej dotacji w wysokości 8,38 zł.

3.7.1.4. Dotacje otrzymane na podstawie porozumień

W 2020 roku Powiat Lęborski otrzymał jedną dotację celową w wysokości 173 000,00 zł

Nr §	Nazwa paragrafu dotacji	Dział	Rozdział	Kwota otrzymanej dotacji (zł)	Kwota wykorzystanej dotacji (zł)	Zwrot niewykorzystanej dotacji
2710	Dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie włączonych zadań bieżących	851	85111	173 000,00	173 000,00	0,00
RAZEM				173 000,00	173 000,00	0,00

Powiat Lęborski otrzymał od trzech jednostek dotację w następujący sposób:

- Gmina Cewice – 50 000,00 zł
- Gmina Nowa Wieś Lęborska – 20 000,00 zł
- Gmina Miejska Łeba – 50 000,00 zł
- Gmina Miejska Łeba – 53 000,00 zł

Gmina Cewice

- Umowa z dnia 7 kwietnia 2020 roku pomiędzy Powiatem Lęborskim reprezentowany przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Gminą Cewice reprezentowaną przez Pana Jerzego Bańkę – Wójta Gminy Cewice i kontrasygnacie Pani Marii Franciszczak – Skarbnika Gminy, z której wynika, że Gmina Cewice udzieli w 2020 roku ze swojego budżetu Powiatowi Lęborskiemu pomocy finansowej w wysokości 50 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup środków ochrony osobistej dla personelu medycznego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku;
- Umowa Nr 42/E/2020 z dnia 8 kwietnia 2020 roku zawarta pomiędzy Powiatem Lęborskim reprezentowany przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego przy kontrasygnacie

Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej (SPSZOZ) w Lęborku reprezentowanym przez Panią Martę Frankowską – Dyrektora SPSZOZ w Lęborku. Przedmiotem umowy było przekazanie SPSZOZ w Lęborku dotacji celowej za zakup środków ochrony osobistej dla personelu medycznego w wysokości 50 000,00 zł. Wykorzystanie dotacji w terminie do 31.12.2020 r. Rozliczenie dotacji należy złożyć do dnia 08.01.2021 r.

- Rozliczenie dotacji zostało złożone przez SPSZOZ w Lęborku w dniu 28.07.2020 roku do Starostwa Powiatowego w Lęborku poprzez wykaz faktur:
 - Faktura VAT 5726/04/2020 z dnia 10.04.2020 r. na kwotę 11 070,00 zł – maseczki 3 warstwowe;
 - Faktura VAT 1433/04/2020 z dnia 16.04.2020 r. na kwotę 10 455,00 zł – półmaska twarzowa;
 - Faktura nr FV/6/2020 z dnia 16.04.2020 r. na kwotę 14 985,00 zł – maska medyczna;
 - Faktura VAT Nr 101640142 z dnia 19.06.2020 r. na kwotę 6 412,23 zł, z czego 5 422,40 zł zostało pokryte z dotacji – fartuch chirurgiczny;
 - Faktura F/1/20/072772 z dnia 22.06.2020 r. na kwotę 8 067,60 zł – fartuch wizytacyjny

Rozliczenie dotacji Starosta Lęborski przekazał Wójtowi Gminy Cewice w dniu 06.08.2020 r.

Gmina Nowa Wieś Lęborska

- Umowa Nr RC-83/2020 z dnia 10 kwietnia 2020 roku pomiędzy Powiatem Lęborskim reprezentowany przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Gminą Nowa Wieś Lęborska reprezentowaną przez Pana Wojciecha Guźniczaka – Zastępcę Wójta Gminy Nowa Wieś Lęborska i kontrasygnacie Pani Bogusławy Gulewicz – Skarbnika Gminy, z której wynika, że Gmina Nowa Wieś Lęborska udzieli w 2020 roku ze swojego budżetu Powiatowi Lęborskiemu pomocy finansowej w wysokości 20 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup środków ochrony osobistej dla personelu medycznego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku;
- Umowa Nr 46/E/2020 z dnia 23 kwietnia 2020 roku zawarta pomiędzy Powiatem Lęborskim reprezentowany przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej (SPSZOZ) w Lęborku reprezentowanym przez Panią Martę Frankowską – Dyrektora SPSZOZ w Lęborku. Przedmiotem umowy było przekazanie SPSZOZ w Lęborku dotacji celowej za zakup środków ochrony osobistej dla personelu medycznego w wysokości 20 000,00 zł. Wykorzystanie dotacji w terminie do 31.08.2020 r. Rozliczenie dotacji należy złożyć do dnia 04.09.2020 r.
- Rozliczenie dotacji zostało złożone przez SPSZOZ w Lęborku w dniu 27.08.2020 roku do Starostwa Powiatowego w Lęborku poprzez wykaz faktur:
 - Faktura VAT nr 26/8/2020 z dnia 10.08.2020 r. na kwotę 20 000,00 zł – środki ochrony osobistej dla personelu medycznego: maseczki jednorazowe, fartuchy i rękawiczki jednorazowe;

Rozliczenie dotacji Starosta Lęborski przekazał Wójtowi Gminy Nowa Wieś Lęborska w dniu 01.09.2020 r.

Gmina Miasto Łeba

- Umowa Nr ZP2614/40/2020/Fn z dnia 8 kwietnia 2020 roku pomiędzy Powiatem Lęborskim reprezentowany przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Gminą Miejską Łeba reprezentowaną przez Pana Andrzeja Strzechmińskiego – Burmistrza Miasta Łeby i kontrasygnacie Pani Anny Mantek – Skarbnika Gminy, z której wynika, że Gmina Miasto Łeba udzieli w 2020 roku ze swojego budżetu Powiatowi Lęborskiemu pomocy finansowej w wysokości 50 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup środków ochrony osobistej dla personelu medycznego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku;
- Umowa Nr 47/E/2020 z dnia 13 maja 2020 roku zawarta pomiędzy Powiatem Lęborskim reprezentowany przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej (SPSZOZ) w Lęborku reprezentowanym przez Panią Martę Frankowską – Dyrektora SPSZOZ w Lęborku. Przedmiotem umowy było przekazanie SPSZOZ w Lęborku dotacji celowej za zakup środków ochrony osobistej dla personelu medycznego w wysokości 50 000,00 zł. Wykorzystanie dotacji w terminie do 31.08.2020 r. Rozliczenie dotacji należy złożyć do dnia 04.09.2020 r.
- Rozliczenie dotacji zostało złożone przez SPSZOZ w Lęborku w dniu 27.08.2020 roku do Starostwa Powiatowego w Lęborku poprzez wykaz faktur:
 - Faktura 63176875 z dnia 28.07.2020 r. na kwotę 9 655,20 zł – fartuch chirurgiczny wodoodporny;
 - Faktura 131/08/2020 z dnia 27.08.2020 r. na kwotę 20 412,00 zł – płuczka – dezynfektor do izolatki;
 - Faktura 63176310 z dnia 21.07.2020 r. na kwotę 16 929,00 zł – fartuch chirurgiczny wodoodporny;
 - Faktura F/1/20/100472 z dnia 26.08.2020 r. na kwotę 3 414,96 zł, z czego 3 003,80 zł pokryte z dotacji - fartuch

Rozliczenie dotacji Starosta Lęborski przekazał Burmistrzowi Gminy Miasto Łeba w dniu 02.09.2020 r.

Gmina Miasto Łeba

- Umowa Nr ZP2614.92.2020.WM z dnia 7 sierpnia 2020 roku pomiędzy Powiatem Lęborskim reprezentowany przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Gminą Miejską Łeba reprezentowaną przez Pana Andrzeja Strzechmińskiego – Burmistrza Miasta Łeby i kontrasygnacie Pani Anny Mantek – Skarbnika Gminy, z której wynika, że Gmina Miasto Łeba udzieli w 2020 roku ze swojego budżetu Powiatowi Lęborskiemu pomocy finansowej w wysokości 53 000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie konserwacji, przeglądów i napraw sprzętu technicznego i medycznego w SPSZOZ w Lęborku;

- Umowa Nr 58/E/2020 z dnia 2 września 2020 roku zawarta pomiędzy Powiatem Lęborskim reprezentowany przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę Lęborskiego przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej (SPSZOZ) w Lęborku reprezentowanym przez Panią Martę Frankowską – Dyrektora SPSZOZ w Lęborku. Przedmiotem umowy było przekazanie SPSZOZ w Lęborku dotacji celowej na finansowanie konserwacji, przeglądów i napraw sprzętu technicznego i medycznego w wysokości 53 000,00 zł. Wykorzystanie dotacji w terminie do 31.12.2020 r. Rozliczenie dotacji należy złożyć do dnia 04.01.2021 r.
- Rozliczenie dotacji zostało złożone przez SPSZOZ w Lęborku w dniu 28.12.2020 roku do Starostwa Powiatowego w Lęborku poprzez wykaz faktur:
 - Faktura nr 67/2020 z dnia 30.09.2020 r. na kwotę 19 760,00 zł – serwis aparatury medycznej: robocizna 2 960,00 zł, materiały 16 800,00 zł
 - Faktura nr FV/59/2020/10 z dnia 23.10.2020 r. na kwotę 5 184,00 zł – naprawa sprzętu medycznego
 - Faktura nr 1059193217 z dnia 27.10.2020 r. na kwotę 98 035,16 zł, z czego 28 056,00 zł pokryte z dotacji – naprawa tomografu

Rozliczenie dotacji Starosta Lęborski przekazał Burmistrzowi Gminy Miasto Łeba w dniu 05.01.2021 r.

3.7.1.5. Dotacje z funduszy celowych na realizację zadań powiatu

- 1) W 2020 roku Powiat Lęborski nie otrzymał dotacji z funduszy celowych na realizację zadań powiatu, ujmowanych w § 2440 *Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących.*
- 2) W 2020 roku Powiat Lęborski otrzymał jedną dotację z § 6260 *Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych.*

Nr §	Nazwa paragrafu dotacji	Dział	Rozdział	Kwota otrzymanej dotacji (zł)	Kwota wykorzystanej dotacji (zł)	Zwrot niewykorzystanej dotacji
6260	Dotacje otrzymana z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	801	80195	25 000,00	25 000,00	0,00
RAZEM				25 000,00	25 000,00	0,00

- Umowa nr 2019/0368/0823/SubA/DIS/OSA z dnia 06.08.2019 r. o dofinansowanie ze środków funduszu rozwoju kultury fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Rozwoju Małej Infrastruktury Sportowo – Rekreacyjnej o charakterze Wielopokoleniowym – Otwarte Strefy Aktywności (OSA) Edycja 2019 pomiędzy

Skarbem Państwa – Ministrem Sportu i Turystyki, reprezentowanym przez Pana Marcina Żyłowskiego – Dyrektora Departamentu Infrastruktury Sportowej a Powiatem Lęborskim reprezentowanym przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostę oraz kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego.

Przedmiotem umowy było dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa Otwartej Strefy Aktywności – wariant podstawowy – 1 obiekt”. Termin zakończenia zadania ustalono do dnia 15.10.2019 r. Całkowita wartość wydatków wynosi 53 440,00 zł, z czego Minister udziela w 2019 r. dofinansowania w kwocie nieprzekraczającej 25 000,00 zł (środki własne i inne w kwocie 28 440,00 zł, dofinansowanie 25 000,00 zł). Rozliczenie dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym określono do dnia 31.01.2020 r.

- W dniu 04.09.2019 r. pismem nr RI.7013.9.1.2019.BK Starosta Lęborski zwrócił się z prośbą do Ministerstwa Sportu i Turystyki o przedłużenie terminu zakończenia zadania inwestycyjnego do dnia 15.01.2020 r.
- Mailem z dnia 13.09.2019 r. z Ministerstwo Sportu i Turystyki poinformowało Starostwo, że ze względów organizacyjnych Aneksy na przedłużenie terminu zakończenia inwestycji będą sporządzane w listopadzie 2019 r. jednocześnie Ministerstwo wyraziło zgodę na podpisanie umowy z wykonawcą zadania i realizacją jego;
- Umowa nr 12/RI/2019 z dnia 24.10.2019 r. zawarta pomiędzy Powiatem Lęborskim, reprezentowanym przez Panią Alicję Zajączkowską – Przewodniczącą Zarządu Powiatu Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Członka Zarządu Powiatu Lęborskiego oraz kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego a Panem Maciejem Ignaciukiem, prowadzącym działalność gospodarczą pod nawą PT s.c M. Ignaciuk, T. Dąbrowski.

Umowa zawarta została w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetaku nieograniczonego. Przedmiotem umowy było wykonanie robót budowlanych pn.: „Budowa otwartej Strefy Aktywności (OSA) Edycja 2019 przy Powiatowym Centrum, Edukacyjnym, ul. Pionierów 16, 84-300 Lębork w wariantie podstawowym”.

Strony ustaliły, iż przedmiot umowy zostanie zrealizowany do dnia 29.11.2019 r.

Wynagrodzenie ma charakter ryczałtowy i wynosi brutto 58 276,35 zł.

- W dniu 05.11.2019 r. Ministerstwo Sportu i Turystyki przesłało do Starostwa Powiatowego w Lęborku 3 egz. Aneksu do umowy o dofinansowanie zadania, Starostwo pismem nr RI.7013.9.2.2019.BK z dnia 26.11.2019 r. odesłało podpisane 3 egz. Aneksu Nr 1
- w dniu 05.12.2019 r. został podpisany Aneks nr 1 do umowy Nr 2019/0368/0823/SubA/DIS/OSA o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach Programu Rozwoju Małej Infrastruktury Sportowo – Rekreacyjnej o Charakterze Wielopokoleniowym – otwarte Strefy Aktywności (OSA) edycja 2019, pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Sportu i Turystyki reprezentowanym przez Pana Marcina Żyłowskiego – Dyrektora Departamentu Infrastruktury Sportowej, a Panią Alicję Zajączkowską – Starostą Lęborskiego i Pana Edmunda Głombiewskiego – Wicestarostą Lęborskim oraz przy kontrasygnacie Pani Haliny Zielonki – Skarbnika Powiatu Lęborskiego.

Aneks zawierał zastępujące zmiany:

- termin zakończenia zadania inwestycyjnego ustalono do dnia 30.06.2020 r.;
- Minister udziela dofinansowania w kwocie nieprzekraczającej 25 000,00 zł: w roku 2020 nie więcej niż 25 000,00 zł;

- Powiat Lęborski składa do Ministerstwa nie później niż do 31 lipca 2020 roku wniosek o wypłatę dofinansowania;
 - Powiat Lęborski zobowiązany jest do sporządzenia i przedstawienia Ministrowi rozliczenia dofinansowania w zakresie rzeczowym i finansowym w terminie do 31.08.2020 r.
 - Protokół końcowy odbioru budowy z dnia 29.11.2019 r. do umowy nr 12/RI/2019 z dnia 24.10.2019 r. „Budowa otwartej Strefy Aktywności (OSA) Edycja 2019 przy Powiatowym Centrum Edukacyjnym ul. Pionierów 16 w Lęborsku w wariantcie podstawowym”.
 - Faktura Numer 9/11/2019 z dnia 29.11.2019 r. na kwotę 58 276,35 zł brutto
 - Powiat Lęborski otrzymał środki w wysokości 25 000,00 zł w dniu 05.02.2020 r.
 - Informacja o przyjęciu rozliczenia przez Ministerstwo Sportu Departament Infrastruktury Sportowej DIS-WIR.4701.972.2019 z dnia 14.02.2020 r.
- 3) W roku 2020 Powiat Lęborski otrzymał środki w § 2460 - *Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych*, w wysokości 237 035,20 zł

Rozdział	Cel dotacji	Dotacja wykorzystana	Jednostka realizująca
02001	Środki otrzymane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłaty ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych	237 034,33	Starostwo Powiatowe w Lęborku
RAZEM:		237 034,33	X

- 4) Kontroli poddano środki otrzymane w rozdziale 02001 w kwocie 237 035,20 zł. W trakcie kontroli ustalono, że dotacja została wykorzystana na wypłaty ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych w wysokości 237 034,33 zł, a niewykorzystana dotacja w wysokości 0,87 zł zostanie wydatkowana w na roku 2021.
- Umowa Nr 206/07200-2208/DPK/02/05 o przekazywanie środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych zawarta w dniu 22 grudnia 2005 roku pomiędzy Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa reprezentowaną przez Panią Dariusz Oleszczuk – Zastępcę Prezesa Agencji oraz Panią Elżbietę Suprun – Głównego księgowego a Powiatem Lęborskim reprezentowanym przez Pana Witolda Piórkowskiego – Starostę Powiatu. Przedmiotem umowy jest określenie trybu przekazywania przez Agencję na rachunek budżetu Powiatu środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów dla właścicieli gruntów za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych.
 - 30.09.2020 r. podpisano Aneks Nr 15 do umowy nr 206/07200-2208/DPK/02/05 z dnia 22 grudnia 2005 r. pomiędzy Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa reprezentowaną przez Pana Tomasza Nowakowskiego – Prezesa Agencji i Panią Barbarę Okupniak – Stefańską – Dyrektora Departamentu Księgowości wykonującą obowiązki Głównego Księgowego a Powiatem Lęborskim reprezentowanym przez Panią Alicję Zajączkowską – Starostę Lęborskiego, z którego wynika, iż umowa obowiązuje do dnia 31 grudnia 2021 roku.
 - W tabeli poniżej, zostało przedstawione zestawienie ekwiwalentu za prowadzenie upraw leśnych zgodnie z Umową nr 206/07200-2208/DPK/02/05

L.p.	Nr decyzji	Powierzchnia w ha	Kwota wypłacona w 2020 r.
1.	ROŚ.VI.6113/B/11/02 z dnia 18.10.2002 r.	1,57 ha	4 004,76 zł
2.	ROŚ.VI.6113/B/11/02 z dnia 18.10.2002 r.	1,57 ha	4 004,76 zł
3.	ROŚ.VI.6113/B/4/02 z dnia 18.10.2002 r.	2,56 ha	6 530,04 zł
4.	ROŚ.VI.6113/B/2/02 z dnia 18.10.2002 r.	5,2999 ha	13 519,20 zł
5.	ROŚ.VI.6113/B/5/02 z dnia 18.10.2002 r.	1,17 ha	2 984,40 zł
6.	ROŚ.VI.6113/B/13/02 z dnia 18.10.2002 r.	2,405 ha	6 134,64 zł
7.	ROŚ.VI.6113/B/13/02 z dnia 18.10.2002 r.	2,405 ha	6 134,64 zł
8.	ROŚ.VI.6113/B/7/02 z dnia 18.10.2002 r.	10,00 ha	25 508,04 zł
9.	ROŚ.VI.6113/B/3/02 z dnia 18.10.2002 r.	2,50 ha	6 377,16 zł
10.	ROŚ.VI.6113/B/3/02 z dnia 18.10.2002 r.	2,50 ha	6 377,16 zł
11.	ROŚ.VI.6113/B/9/02 z dnia 18.10.2002 r.	0,96 ha	2 448,84 zł
12.	ROŚ.VI.6113/B/59/02/03 z dnia 28.03.2003 r.	3,3165 ha	8 459,88 zł
13.	ROŚ.VI.6113/B/59/02/03 z dnia 28.03.2003 r.	3,3165 ha	8 459,88 zł
14.	ROŚ.VI.6113/B/20/02/03 z dnia 27.03.2003 r.	1,0500 ha	2 678,40 zł
15.	ROŚ.VI.6113/B/30/02/03 z dnia 20.03.2003 r.	1,29 ha	2 467,92 zł
16.	ROŚ.VI.6113/B/12/02/03 z dnia 27.03.2003 r.	4,3000 ha	4 570,25 zł
17.	ROŚ.VI.6113/B/12/02/03 z dnia 27.03.2003 r.	4,3 ha	4 798,64 zł
18.	ROŚ.VI.6113/B/46/02/03 z dnia 20.03.2003 r.	3,3900 ha	8 647,32 zł
19.	ROŚ.VI.6113/B/42/02/03 z dnia 28.03.2003 r.	2,0093 ha	5 125,32 zł
20.	ROŚ.VI.6113/B/17-a/02/03 z dnia 28.03.2003 r.	0,66 ha	1 683,48 zł
21.	ROŚ.VI.6113/B/17-a/02/03 z dnia 28.03.2003 r.	0,66 ha	1 683,48 zł
22.	ROŚ.VI.6113/B/53/02/03 z dnia 26.03.2003 r.	1,295 ha	3 303,36 zł
23.	ROŚ.VI.6113/B/53/02/03 z dnia 26.03.2003 r.	1,295 ha	3 303,36 zł
24.	ROŚ.VI.6113/B/1/02/03 z dnia 27.03.2003 r.	10,97 ha	25 590,24 zł
25.	ROŚ.VI.6113/B/47/02/03 z dnia 26.03.2003 r.	1,2000 ha	3 061,08 zł
26.	ROŚ.VI.6113/B/47/02/03 z dnia 26.03.2003 r.	4,7015 ha	11 992,68 zł
27.	ROŚ.VI.6113/B/38/02/03 z dnia 20.03.2003 r.	2,8115 ha	7 171,68 zł
28.	ROŚ.VI.6113/B/24/02/03 z dnia 10.06.2003 r.	4,3412	11 073,72 zł
29.	ROŚ.VI.6113/B/14/02/03 z dnia 27.03.2003 r.	8,3600 ha	21 324,84 zł
30.	ROŚ.VI.6113/B/25/02/03 z dnia 20.03.2003 r.	2,6900 ha	6 861,84 zł
31.	ROŚ.VI.6113/B/31/02/03 z dnia 28.03.2003 r.	4,2156 ha	10 753,32 zł
Razem			237 034,33 zł

3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji

3.7.2.1. Dotacje podmiotowe

1) Z budżetu Powiatu w 2020 roku udzielono jedenastu dotacji podmiotowych:

§	rozdział	dotowany	Ogółem §	
			Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
2540 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	80102	Specjalna Szkoła Podstawowa Szczęśliwa Przysiań	480 380,00	461 786,00
2540 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	80116	Szkoła Policealna PRYMUS w Łęborku	53 893,00	47 785,00
		EXTERNUS Studium Zdrowia i Terapii w Łęborku	230 433,00	222 993,00
		Szkoła Policealna Studium Pracowników	761 007,00	699 886,00

		Medycznych i Społecznych		
2540 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	80120	Prywatne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Łęborku	85 043,00	76 805,00
		Zaoczne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Łęborku (PRYMUS)	165 286,00	164 761,00
		Zaoczne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Łęborku (Rapalska)	64 696,00	56 248,00
		Społeczne Liceum Ogólnokształcące w Łęborku	727 199,00	720 503,00
2540 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	80151	Szkoła Policealna Studium Pracowników Medycznych i Społecznych - kursy kwalifikacyjne	15 814,00	12 271,00
2540 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	80152	Społeczne Liceum Ogólnokształcące w Łęborku	256 220,00	254 412,00
2540 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	85419	Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczy w Mostach	748 480,00	748 391,00
Razem			3 588 451,00	3 465 841,00

- 2) Wysokość dotacji ustalono w uchwale Rady Powiatu Łębskiego Nr XIV/100/2019 z dnia 18 grudnia 2019 roku, w sprawie budżetu na 2020 rok i jej zmianach.
- 3) Kontroli poddano 3 dotacje podmiotowe:

❖ **Dotacja dla Specjalnej Szkoły Podstawowej "Szczęśliwa Przystań" w wysokości 461 786,00 zł**

- w dniu 27.09.2019 r. Specjalna Szkoła Podstawowa "Szczęśliwa Przystań" złożyła wniosek, który został skorygowany w dniu 8.10.2019 r. o udzielenie dotacji na rok budżetowy 2020 wraz z informacją o planowanej liczbie uczniów (od stycznia do sierpnia - 13 uczniów i od września do grudnia - 20 uczniów)
- w dniu 24.01.2020 r. na tablicy ogłoszeń w Starostwie Powiatowym w Łęborku oraz w Biuletynie Informacji Publicznej umieszczony został "Wykaz szkół i placówek niepublicznych, którym zaplanowano dotację na 2020 rok". Dla Specjalnej Szkoły Podstawowej "Szczęśliwa Przystań" w Łęborku zaplanowano dotację w wysokości 229 544,00 zł.
- po dokonaniu ostatecznego przeliczenia subwencji oświatowej pismem nr E.4331.8.2020.EK z dnia 18.06.2020 r. poinformowano Szkołę o wysokości zaktualizowanej stawki dotacji.
- jednostka składała miesięczne "Informacje o liczbie uczniów/wychowanków/dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju/uczestników zajęć rewalidacyjno -

wychowawczych" oraz rozliczenia otrzymanej dotacji, wg których należna dotacja wyniosła 461 786,00 zł

- w dniu 26 stycznia 2021 r. Szkoła złożyła rozliczenie dotacji otrzymanych w roku 2020, z których wynika, że otrzymana dotacja w wysokości 461 786,00 zł została wykorzystana w całości.
- Zgodnie z art. 26 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych niepubliczne szkoły, w których jest realizowany obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, otrzymują na każdego ucznia dotację z budżetu jednostki samorządu terytorialnego będącej dla tych szkół organem rejestrującym, w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostki samorządu terytorialnego.

Na każdego wychowanka, niepubliczna placówka otrzymuje dotację z budżetu Powiatu Lęborskiego w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego wychowanka w części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu na podstawie art. 29 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

❖ Dotacja dla Szkoły Policealnej Studium Pracowników Medycznych i Społecznych w wysokości 712 157,00 zł

- Szkoła działa na mocy zaświadczenia o wpisie do prowadzonej przez Powiat Lęborski ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr E.4330.61.2013 z dnia 12.08.2013 r. oraz Decyzji nr 3/2013 Starosty Lęborskiego z dnia 12 sierpnia 2013 r. w sprawie nadania szkole niepublicznej uprawnień szkoły publicznej.
- w dniu 24 września 2019 r. Szkoła złożyła wniosek o udzielenie dotacji na rok budżetowy 2020 wraz z informacją:
 - o planowanej liczbie uczniów/słuchaczy (od stycznia do sierpnia - 690 uczniów i od września do grudnia - 690 uczniów),
 - o planowana liczba słuchaczy przystępujących do egzaminu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe w roku, którego dotyczy złożony wniosek (planowana liczba - 90 os.)
 - o planowanej liczbie uczniów, którzy uzyskają dyplom zawodowy - szkoła policealna (120 os.)
- w dniu 24.01.2020 r. na tablicy ogłoszeń w Starostwie Powiatowym w Lęborku oraz w Biuletynie Informacji Publicznej umieszczony został "Wykaz szkół i placówek niepublicznych, którym zaplanowano dotację na 2020 rok". Dla Szkoły Policealnej Studium Pracowników Medycznych i Społecznych w Lęborku zaplanowano dotację w wysokości łącznej 1 031 716,00 zł
- po dokonaniu ostatecznego przeliczenia subwencji oświatowej pismem nr E.4331.8.2020.EK z dnia 18.06.2020 r. poinformowano Szkołę o wysokości zaktualizowanej stawki dotacji
- jednostka składała miesięczne "Informacje o liczbie uczniów/wychowanków/dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju/uczestników zajęć rewalidacyjno - wychowawczych" oraz rozliczenia otrzymanej dotacji, wg których należna dotacja wyniosła 712 157,00 zł

- w dniu 11 stycznia 2021 r. Szkoła złożyła rozliczenie dotacji otrzymanych w roku 2020, z których wynika, że otrzymana dotacja w wysokości 712,157,00 zł została wykorzystana w całości.
- Zgodnie z Art. 26 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych niepubliczne szkoły, w których nie jest realizowany obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, otrzymują na każdego ucznia uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu, z których uczeń nie został zwolniony na podstawie przepisów wydanych na podstawie art. 44zb ustawy o systemie oświaty, dotację z budżetu jednostki samorządu terytorialnego będącej dla tych szkół organem rejestrującym, w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostki samorządu terytorialnego.

Na każdego wychowanka, niepubliczna placówka otrzymuje dotację z budżetu Powiatu Lęborskiego w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego wychowanka w części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu na podstawie art. 29 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

❖ **Dotacja dla Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczego w Mostach w wysokości 748 391,00 zł**

Placówka działa na mocy zaświadczenia o wpisie do prowadzonej przez Powiat Lęborski ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr E.IV.4321-1-2/10 z dnia 30.09.2010 r.

- w dniu 25.09.2019 r. placówka złożyła wniosek o udzielenie dotacji na rok budżetowy 2020 wraz z informacją o planowanej liczbie uczniów (od stycznia do sierpnia - 16 uczniów i od września do grudnia - 16 uczniów)
- w dniu 24.01.2020 r. na tablicy ogłoszeń w Starostwie Powiatowym w Lęborku oraz w Biuletynie Informacji Publicznej umieszczony został "Wykaz szkół i placówek niepublicznych, którym zaplanowano dotację na 2020 rok". Dla Ośrodka Rehabilitacyjno - Edukacyjno - Wychowawczego w Mostach zaplanowano dotację w wysokości 691 180,00 zł
- po dokonaniu ostatecznego przeliczenia subwencji oświatowej pismem nr E.4331.8.2020.EK z dnia 18.06.2020 r. poinformowano placówkę o wysokości zaktualizowanej stawki dotacji.
- jednostka składała miesięczne "Informacje o liczbie uczniów/wychowanków/dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju/uczestników zajęć rewalidacyjno - wychowawczych" oraz rozliczenia otrzymanej dotacji, wg których należna dotacja wyniosła 748 391,00 zł
- w dniu 28.01.2021 r. placówka złożyła rozliczenie dotacji otrzymanych w roku 2020, z których wynika, że otrzymana w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. dotacja wyniosła 748 391,00 zł, a wykorzystana w tym okresie dotacja wyniosła 748 234,93 zł, kwota niewykorzystanej dotacji to 156,07 zł.

Na każdego wychowanka, niepubliczna placówka otrzymuje dotację z budżetu Powiatu Lęborskiego w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego wychowanka w części

oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu na podstawie art. 29 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Informacje o liczbie uczniów powinny być przekazywane do dnia 5 każdego miesiąca zgodnie z Uchwałą NR VIII/44/2019 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół oraz placówek, dla których Powiat Lęborski jest organem rejestrującym oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

Szkoła Policealna Studium Pracowników Medycznych i Społecznych w Lęborku miesięczną informację o liczbie uczniów złożyła po terminie:

- W marcu informacja miesięczna została przez tą szkołę złożona po terminie w dniu 10.03.2020 roku.
- W kwietniu informacja miesięczna została przez tą szkołę złożona po terminie w dniu 7.04.2020 roku.
- W czerwcu informacja miesięczna została przez tą szkołę złożona po terminie w dniu 15.06.2020 roku
- W sierpniu informacja miesięczna została przez tą szkołę złożona po terminie w dniu 12.08.2020 roku.

Pozostałe wyżej wymienione jednostki składały informację miesięczną terminowo do dnia 5 każdego miesiąca.

Dotacje dla uczniów w 2020 roku były wypłacane zgodnie ze złożoną informacją miesięczną o liczbie uczniów w następujących terminach:

1	Styczeń	17.01.2020
2	Luty	26.02.2020
3	Marzec	26.03.2020
4	Kwiecień	28.04.2020
5	Maj	27.05.2020
6	Czerwiec	26.06.2020
7	Lipiec	27.07.2020
8	Sierpień	27.08.2020
9	Wrzesień	29.09.2020
10	Październik	28.10.2020
11	Listopad	27.11.2020
12	Grudzień	17.12.2020

Dodatkowo w dniu 20.10.2020 roku dla Szkoły Policealnej Studium Pracowników Medycznych i Społecznych w Lęborku została wypłacona dotacja za uzyskanie przez uczniów świadectwa potwierdzającego kwalifikacje w zawodzie za 2020 rok. Wnioski o dotację za dyplom potwierdzający kwalifikacje zawodowe zostały złożone w dniu 22.09.2020 roku. Stawka dotacji została ustalona w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostki samorządu terytorialnego w 2020 roku, na podstawie art. 26 ust. 5 i 6 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Ośrodek Rehabilitacyjno - Edukacyjno - Wychowawczy w Mostach dokonał zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 156,07 zł w dniu 14.01.2021 roku.

W 2020 roku została przeprowadzona kontrola przez Wydział Edukacji i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Lęborku w Pierwszej Niepublicznej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej MODUS – Centrum Rozwoju Osobistego w Lęborku, w której nie wykazano nieprawidłowości.

3.7.2.2. Dotacje przedmiotowe

Powiat Lęborki nie udzielał w roku 2020 dotacji przedmiotowych.

3.7.2.3. Dotacje celowe

Z budżetu Powiatu Lęborskiego w 2020 roku udzielono dotacji celowych jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych. Dotacje te były udzielane w oparciu o następujące przepisy:

- Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- Uchwałę Nr XIII/94/2019 Rady Powiatu Lęborskiego z dnia 14 listopada 2019 r. w sprawie przyjęcia Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi i innymi uprawnionymi podmiotami na 2020 rok.

W § 16 Roczego Programu Współpracy z organizacjami pozarządowymi i innymi uprawnionymi podmiotami na 2020 rok podano wysokość środków finansowych planowanych na realizację Roczego Programu na 2020 rok w wysokości **co najmniej 151 500,00 zł.**

Kontrolę przeprowadzono w następującym zakresie:

- prawidłowość i kompletność złożonych ofert,
- udzielania dotacji na realizację zadań jednostki zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- prawidłowości zawarcia umowy i zgodności z treścią oferty,
- przekazywania środków dotacji w terminach i kwotach określonych w umowie,
- złożenia przez beneficjentów sprawozdań w prawidłowej formie, w tym zrealizowanie określonego w umowie zadania, wydatkowania środków dotacji zgodnie z harmonogramem,
- rozliczenia kosztów zadania w oparciu o faktury i rachunki, realizację zadania i prawidłowości rozliczenia dotacji i zwrotu niewykorzystanej dotacji lub niewłaściwe jej wykorzystanie bądź pobranej w nadmiernej wysokości lub nienależnie łącznie z odsetkami.

Otwarte konkursy ofert:

Zarząd Powiatu Lęborskiego ogłaszał otwarte konkursy ofert na realizację zadań publicznych w zakresie:

L.p.	Obszar współpracy z organizacjami	Wysokość zaplanowanych środków	Ogłoszenie konkursie o
1.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego w 2020 roku	26 000,00 zł	Uchwała Nr 139/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego

			z dnia 18.12.2019 r.
2.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w 2020 roku	71 500,00 zł	Uchwała Nr 140/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
3.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie ratownictwa i ochrony ludności w 2020 roku	3 000,00 zł	Uchwała Nr 141/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
4.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie ochrony i promocji zdrowia, w tym działalności leczniczej w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U z 2018 r., poz. 2190 i 2290) w 2020 roku	9 500,00 zł	Uchwała Nr 142/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
5.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, w zakresie określonym w pkt 1-32a ustawy w 2020 roku	2 000,00 zł	Uchwała Nr 143/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
6.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania w 2020 roku.	5 000,00 zł	Uchwała Nr 144/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
7.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego w 2020 roku	5 000,00 zł	Uchwała Nr 145/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
8.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym w 2020 roku	21 000,00 zł	Uchwała Nr 146/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
9.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz integracji cudzoziemców w 2020 roku	5 000,00 zł	Uchwała Nr 147/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
10.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie działań na rzecz osób niepełnosprawnych w 2020 roku	12 000,00 zł	Uchwała Nr 148/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
11.	Wspieranie realizacji zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej w 2020 roku	3 000,00 zł	Uchwała Nr 149/2019 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 18.12.2019 r.
Łącznie		163 000,00 zł	X

W dniu 18 grudnia 2019 roku Zarząd Powiatu Lęborskiego Uchwałą Nr 139/2019, 140/2019, 141/2019, 142/2019, 143/2019, 144/2019, 145/2019, 146/2019, 147/2019, 148/2019, 149/2019 ogłosił Otwarte Konkursy Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

Ogłoszenie zostało podane do publicznej wiadomości poprzez umieszczenie: na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Powiatu Lęborskiego w dniu 20.12.2019 r., na tablicy ogłoszeń w siedzibie Starostwa Powiatowego (od dnia 20.12.2019 r. do 21.01.2020 r.), na stronie internetowej www.powiat-lebork.com w dniu 20.12.2019 r. oraz na platformie Witkac.pl (www.witkac.pl).

W ogłoszeniu podano termin składania ofert (w terminie 21 dni od dnia ukazania się ogłoszenia). Określono wysokość środków przeznaczonych na realizację zadania, zasady przyznania dotacji, terminy i warunki realizacji zadania oraz tryb i kryteria stosowane przy dokonywaniu wyboru ofert oraz termin ich wyboru.

1. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego w 2020 roku

Dnia 27.02.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęło 6 ofert, z czego 2 oferty zostały odrzucone, jeden oferent mimo pozytywnej oceny oferty z uwagi na pandemię koronawirusa zrezygnował z przyznanej dotacji. Dotacji udzielono 3 podmiotom na kwotę **7 470,00 zł**.

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa/Aneks	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Lokalna Organizacja Turystyczna „Ziemia Lęborska – Łeba” z siedzibą w Lęborku	Organizacja XIV Otwartego Konkursu Literackiego „Legendy Błękitnej Krainy”	27.01.2020 r.	Nr 21/E/2020 z dnia 07.04 2020 r.	1 500,00 zł	04.01.2021 r.
2.	Stowarzyszenie na 102 z siedzibą w Lęborku	„Społeczne Archiwum Ziemi Lęborskiej”	20.01.2020 r.	Nr 22/E/2020 z dnia 20.03.2020 r.	3 600,00 zł	29.01.2021 r. Zwrot w wysokości 310,00 zł w dniu 29.01.2021 r.
3.	Lęborski Uniwersytet Trzeciego Wieku	„OUR TIME” Integracja seniorów powiatu lęborskiego poprzez spotkania kultywujące ideę współpracy międzypokoleniowej oraz różnorodności kulturowej	27.01.2020 r.	Nr 30/E/2020 z dnia 26.03.2020 r.	2 370,00 zł	04.01.2021 r. Zwrot w wysokości 833,28 zł w dniu 09.02.2021 r.
RAZEM					7 470,00 zł	1 143,28 zł

2. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w 2020 roku

Dnia 24.02.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęło 10 ofert, którym udzielono dotacji na kwotę **39 428,00 zł.**

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa/Aneks	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Uczniowski Klub Sportowy „Tęcza” przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi Lęborskiej	Orlikowe turnieje w piłkę nożną	03.02.2020 r.	Nr 24/E/2020 z dnia 18.03.2020 r. Aneks Nr 1/E/2020 z dnia 16.12.2020 r. do umowy 24/E/2020	1 000,00 zł	16.12.2020 r. Zwrot w wysokości 1 000,00 zł z dnia 08.12.2020 r.
2.	Fundacja Ekologiczno – Sportowa im. T. Hopfera w Nowej Wsi Lęborskiej	Imprezy i zawody sportowe o zasięgu ponadgminnym: XXXVIII Międzynarodowy Otwarty Bieg Przelajowy o „Puchar Leśny” pamięci Tomasza Hopfera	31.01.2020 r.	Nr 41/E/2020 z dnia 22.04.2020 r.	9 100,00 zł	16.11.2020 r.
3.	Fundacja Ekologiczno – Sportowa im. T. Hopfera w Nowej Wsi Lęborskiej	VIII Grand Prix Nordic Walking Nowa Wieś Lęborska o Puchar Gminy Nowa Wieś Lęborska	31.01.2020 r.	Nr 40/E/2020 z dnia 22.04.2020 r.	2 800,00 zł	20.11.2020 r.
4.	Liga Obrony Kraju Biuro Pomorskiego Zarządu Wojewódzkiego, Klub Strzelecki LOK „Lider – Amicus”	Organizacja i przeprowadzenie „Międzynarodowych Zawodów Strzeleckich Baltic Cup 2020”	20.01.2020 r.	Nr 25/E/2020 z dnia 30.03.2020 r. Aneks Nr 1/E/2020 z dnia 07.12.2020 r. do umowy nr 25/E/2020	6 212,00 zł	07.12.2020 r. Zwrot w wysokości 6 212,00 zł w dniu 07.12.2020 r.
5.	Basket Team Lębork	II Mistrzostwa Polski Oldboyów i Oldboylek w Koszykówce	15.06.2020 r.	Nr 50/E/2020 z dnia 23.06.2020 r.	2 900,00 zł	22.01.2021 r.
6.	Stowarzyszenie Przyjaciół Siatkówki Lębork	Imprezy i zawody sportowe o zasięgu ponadlokalnym	27.01.2020 r.	Nr 27/E/2020 z dnia 26.03.2020 r.	2 500,00 zł	04.01.2021 r.

7.	Gminny Klub Sportowy Tęcza Nowa Wieś Lęborska	Tęczowe turnieje tenisa stołowego XIII	03.02.2020 r.	Nr 26/E/2020 z dnia 18.03.2020 r. Aneks Nr 1/E/2020 z dnia 04.12.2020 r. do umowy nr 26/E/2020	3 416,00 zł	04.12.2020 r. Zwrot w wysokości 3 416,00 zł w dniu 04.12.2021 r.
8.	Bractwo Przygody Almanak Stowarzyszenie Kultury Fizycznej z siedzibą w Gdańsku	Długodystansowy Bieg na Orientację Tułacz 2020	16.04.2020 r.	Nr 45/E/2020 z dnia 04.05.2020 r.	4 200,00 zł	23.07.2020 r.
9.	Stowarzyszenie Przyjaciół Tańca Nowoczesnego z siedzibą w Lęborku	Organizacja zawodów tanecznych „Nadmorskie Rytmu”		Nr 34/E/2020 z dnia 01.04.2020 r. Aneks Nr 1/E/2020 z dnia 30.06.2020 r. do umowy nr 34/E/2020	6 100,00 zł	30.06.2020 r. Zwrot w wysokości 6 100,00 zł w dniu 16.06.2020 r.
10.	Stowarzyszenie Wrotkarskie „Gdańskie Lwy” z siedzibą w Gdańsku	Półmaraton wrotkarski dla dzieci zaliczany do klasyfikacji pucharu kaszub we wrotkarstwie szybkim		Nr 32/E/2020 z dnia 21.03.2020 r. Aneks Nr 1/E/2020 z dnia 18.05.2020 r. do umowy nr 32/E/2020	1 200,00 zł	18.05.2020 r. Zwrot w wysokości 1 200,00 zł w dniu 18.05.2020 r.
RAZEM					39 428,00 zł	17 928,00 zł

Zawarte Aneksy do Umów dotyczyły rezygnacji z wykonania zadań w ramach dotacji z uwagi na panującą pandemię w kraju COVID-19. Aneksy zawierane były w celu rozwiązania umów na podstawie § 11 umowy (cyt. „Umowa może być rozwiązana na podstawie porozumienia Stron w przypadku wystąpienia okoliczności, za które Strony nie ponoszą odpowiedzialności, w tym w przypadku siły wyższej w rozumieniu ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny, które uniemożliwiają wykonanie umowy”) oraz zgodnie z art. 495 § 1 Kodeksu Cywilnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1740) od kwoty dotacji nie pobiera się odsetek jak od zaległości podatkowych.

Zwroty dotacji niewykorzystanych nastąpiły w wyniku odwołanych zawodów w dziedzinie tenisa stołowego, zawodów tanecznych, maratonów wrotkarskich, biegów, zawodów strzeleckich z tego samego powodu.

3. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie ratownictwa i ochrony ludności w 2020 roku

Dnia 22.01.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. nie wpłynęła żadna oferta.

4. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie ochrony i promocji zdrowia, w tym działalności leczniczej w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U z 2018 r., poz. 2190 i 2290) w 2020 roku

Dnia 24.02.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęło 6 ofert, czterech oferentów mimo pozytywnej oceny wniosków, zrezygnowało z dotacji z powodu pandemii COVID-19, 2 pomiotom udzielono dotacji na kwotę **4 500,00 zł**.

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie ochrony i promocji zdrowia, w tym działalności leczniczej w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U z 2018 r., poz. 2190 i 2290) w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Klub Abstynenta „Odnowa” z siedzibą w Lęborku	Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej dla osób uzależnionych w członków rodzin z terenu powiatu lęborskiego	27.01.2020 r.	Nr 31/E/2020 z dnia 23.03.2020 r.	2 100,00 zł	21.01.2021 r
2.	Polskie Stowarzyszenie Diabetyków Oddział Wojewódzki z siedzibą w Lęborku	Profilaktyka i promocja zdrowia		Nr 29/E/2020 z dnia 23.03.2020 r. Aneks Nr 1/E/2020 z dnia 10.12.2020 r. do umowy nr 29/E/2020	2 400,00 zł	10.12.2020 r. Zwrot w wysokości 2 400,00 zł z dnia 07.12.2020 r.
RAZEM					4 500,00 zł	2 400,00 zł

Zawarte Aneksy do Umów dotyczyły rezygnacji z wykonania zadań w ramach dotacji z uwagi na panującą pandemię w kraju COVID-19. Aneksy zawierane były w celu rozwiązania umów na podstawie § 11 umowy (cyt. „Umowa może być rozwiązana na podstawie porozumienia Stron w przypadku wystąpienia okoliczności, za które Strony nie ponoszą odpowiedzialności, w tym w przypadku siły wyższej w rozumieniu ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny, które uniemożliwiają wykonanie umowy”) oraz zgodnie z art. 495 § 1 Kodeksu Cywilnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1740) od kwoty dotacji nie pobiera się odsetek jak od zaległości podatkowych.

Zwroty dotacji niewykorzystanych nastąpiły w wyniku zakazu gromadzeń się w związku ogłoszoną pandemią COVID-19.




5. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, w zakresie określonym w pkt 1-32a ustawy w 2020 roku

Dnia 27.01.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęła 1 oferta, której udzielono dotacji na kwotę **2 000,00 zł**.

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, w zakresie określonym w pkt 1-32a ustawy w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Stowarzyszenie EDUQ w Lęborku	z zakresu działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, w zakresie określonym w pkt 1-32a ustawy	21.01.2020 r.	Nr 15/E/2020 z dnia 18.03.2020 r.	2 000,00 zł	01.02.2021 r.
Razem					2 000,00 zł	

6. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania w 2020 roku.

Dnia 27.01.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęła 1 oferta, której udzielono dotacji w wysokości **5 000,00 zł**

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Stowarzyszenie EDUQ w Lęborku	Nauka, szkolnictwo wyższe, edukacja, oświata i wychowanie	20.01.2020 r.	Nr 23/E/2020 z dnia 18.03.2020 r.	5 000,00 zł	01.02.2021 r. Zwrot w wysokości 282,47 zł w dniu 14.01.2021 r.
Razem					5 000,00 zł	282,47 zł

7. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego w 2020 roku

Dnia 27.01.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęła 1 oferta, której udzielono dotacji w wysokości **4 010,00 zł**

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Gminy Wicko „Inicjatywa”	Zielone światło dla ekorozwoju	21.01.2020 r.	Nr 14/E/2020 z dnia 07.04.2020 r. Anek nr 1/E/2020 z dnia 26.10.2020 r. do umowy nr 14/E/2020	4 010,00 zł	26.10.2020 r. Zwrot w wysokości 4 010,00 zł w dniu 09.10.2020 r.
Razem					4 010,00 zł	4 010,00 zł

Zawarte Aneksy do Umów dotyczyły rezygnacji z wykonania zadań w ramach dotacji z uwagi na panującą pandemię w kraju COVID-19. Aneksy zawierane były w celu rozwiązania umów na podstawie § 11 umowy (cyt. „Umowa może być rozwiązana na podstawie porozumienia Stron w przypadku wystąpienia okoliczności, za które Strony nie ponoszą odpowiedzialności, w tym w przypadku siły wyższej w rozumieniu ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny, które uniemożliwiają wykonanie umowy”) oraz zgodnie z art. 495

§ 1 Kodeksu Cywilnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1740) od kwoty dotacji nie pobiera się odsetek jak od zaległości podatkowych.

Zwroty dotacji niewykorzystanych nastąpiły w wyniku zakazu gromadzeń i organizacji imprez masowych.

8. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym w 2020 roku

Dnia 27.01.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęły 4 oferty, którym udzielono dotacji w wysokości **19 445,00 zł**

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Lęborski Uniwersytet Trzeciego Wieku	IV Rajd Seniora Powiatu Lęborskiego w Nordic Walking – Aktywny Senior przez cały rok	20.01.2020 r.	Nr 16/E/2020 z dnia 26.03.2020 r.	10 010,00 zł	13.01.2021 r. Zwrot w wysokości 3 465,00 zł w dniu 14.01.2021 r.
2.	Regionalne Centrum Młodzieży w Lęborku	Powiatowe Kawiarenki Senioralne	20.01.2020 r.	Nr 20/E/2020 z dnia 20.03.2020 r. Aneks nr 1/E/2020 z dnia 21.12.2020 r. do umowy nr 20/E/2020	2 300,00 zł	21.12.2020 r. Zwrot w wysokości 2 300,00 zł z dnia 21.12.2020 r.
3.	Polskie Stowarzyszenie Diabetyków Oddział Wojewódzki w Lęborku	Aktywizacja społeczna seniorów będących mieszkańcami Powiatu Lęborskiego	20.01.2020 r.	Nr 19/E/2020 z dnia 23.03.2020 r. Aneks nr 1/E/2020 z dnia 10.12.2020 r. do umowy nr 19/E/2020	5 000,00 zł	10.12.2020 r. Zwrot w wysokości 5 000,00 zł z dnia 07.12.2020 r.
4.	Stowarzyszenie „Żyj Dla Innych” z siedzibą w Lęborku	Makatki od Babciu Agatki – warsztaty tkackie dla seniorów		Nr 33/E/2020 z dnia 20.03.2020 r. Aneks nr 1/E/2020 z dnia 19.09.2020 r. do umowy nr 33/E/2020	2 135,00 zł	17.09.2020 r. Zwrot w wysokości 2 135,00 zł z dnia 08.09.2020 r.
Razem					19 445,00 zł	12 900,00 zł

Zawarte Aneksy do Umów dotyczyły rezygnacji z wykonania zadań w ramach dotacji z uwagi na panującą pandemię w kraju COVID-19. Aneksy zawierane były w celu rozwiązania

umów na podstawie § 11 umowy (cyt. „Umowa może być rozwiązana na podstawie porozumienia Stron w przypadku wystąpienia okoliczności, za które Strony nie ponoszą odpowiedzialności, w tym w przypadku siły wyższej w rozumieniu ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny, które uniemożliwiają wykonanie umowy”) oraz zgodnie z art. 495 § 1 Kodeksu Cywilnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1740) od kwoty dotacji nie pobiera się odsetek jak od zaległości podatkowych.

Zwroty dotacji niewykorzystanych nastąpiły w wyniku zakazów imprez masowych.

9. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie działalności na rzecz integracji cudzoziemców w 2020 roku

Dnia 27.01.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęła 1 oferta, której udzielono datacji w wysokości **3 000,00 zł**

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie działalności na rzecz integracji cudzoziemców w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Związek Ukraińców w Polsce z siedzibą w Lęborku	Język polski dla cudzoziemców	19.01.2020 r.	Nr 48/E/2020 z dnia 20.05.2020 r.	3 000,00 zł	01.02.2021 r.
Razem					3 000,00 zł	-

10. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie działań na rzecz osób niepełnosprawnych w 2020 roku

Dnia 27.01.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęły 3 oferty, którym udzielono datacji w wysokości **12 000,00 zł**

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie działań na rzecz osób niepełnosprawnych w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Stowarzyszenie Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „Promyk” Cewice	Trzydniowy pobyt rehabilitacyjno – rekreacyjny w Imperial Resort & MadiSpa w Sianożętach	21.01.2020 r.	Nr 3/DPON/2020 z dnia 01.04.2020 r.	4 500,00 zł	11.12.2020 r.
2.	Stowarzyszenie Pomocy Osobom ze Spektrum Autyzmu „Niebieski Skarb”	Wyjazd integracyjny do Dino Parku w Malborku	17.01.2020 r.	Nr 2/DPON/2020 z dnia 30.03.2020 r. Aneks nr 1/E/2020 z dnia 28.10.2020 r. do umowy nr 2/DPON/2020	2 350,00 zł	28.10.2020 r. Zwrot w wysokości 2 350,00 zł z dnia 29.10.2020 r.
3.	Stowarzyszenie „Amazonka”	Integracja, warsztaty szkoleniowe, rehabilitacja, terapia i socjoterapia osób niepełnosprawnych	17.01.2020 r.	Nr 1/DPON/2020 z dnia 19.03.2020 r. Aneks nr 1/E/2020 z dnia 28.10.2020 r. do umowy nr 1/DPON/2020	5 150,00 zł	28.10.2020 r. zwrot w wysokości 5 150,00 zł z dnia 30.10.2020 r.
Razem					12 000,00 zł	7 500,00 zł

Zawarte Aneksy do Umów dotyczyły rezygnacji z wykonania zadań w ramach dotacji z uwagi na panującą pandemię w kraju COVID-19. Aneksy zawierane były w celu rozwiązania umów na podstawie § 11 umowy (cyt. „Umowa może być rozwiązana na podstawie porozumienia Stron w przypadku wystąpienia okoliczności, za które Strony nie ponoszą odpowiedzialności, w tym w przypadku siły wyższej w rozumieniu ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny, które uniemożliwiają wykonanie umowy”) oraz zgodnie z art. 495 § 1 Kodeksu Cywilnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1740) od kwoty dotacji nie pobiera się odsetek jak od zaległości podatkowych.

Zwroty dotacji niewykorzystanych nastąpiły w wyniku zakazu przemieszczenia się.

11. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań w zakresie działalności na rzecz wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej w 2020 roku

Dnia 27.01.2020 roku odbyło się posiedzenie Komisji Konkursowej. Skład Komisji Konkursowej powołano Uchwałą Nr 158/2020 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 15 stycznia 2020 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowych w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach Otwartych Konkursów Ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.

W odpowiedzi na ogłoszenie z dnia 18.12.2019 r. wpłynęła 1 oferta, której udzielono dotacji w wysokości **2 300,00 zł**

Zestawienie udzielonych dotacji w ramach konkursu ofert na realizację zadań w zakresie działalności na rzecz wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej w 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Nazwa zadania	Data złożenia wniosku	Umowa	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania końcowego oraz ewentualny zwrot
1.	Regionalne Centrum Młodzieży	„Aktywni – Samodzielni”	21.01.2020r.	Nr 4/DPON/2020 z dnia 20.03.2020 r.	2 300,00 zł	20.01.2021 r.
Razem					2 300,00 zł	-

Ustalono co następuje w przypadku wszystkich wyżej opisanych udzielonych dotacji:

- Oferty o udzielenie dotacji zawierały: pełną nazwę i siedzibę oferenta, szczegółowy opis realizacji zadania publicznego, wysokość dotacji oraz udział środków własnych, termin i miejsce realizacji zadania publicznego. Ponadto złożone oferty zostały podpisane przez osoby upoważnione do składania oświadczenia woli. Do wniosków dołączono odpis z właściwego rejestru, statut lub inny dokument organizacyjny podmiotu, z którego wynikają jego zadania statutowe oraz uprawnienia do składania oświadczenia woli.
- Zlecenie przedsięwzięcia oraz przekazanie dotacji na jego realizację następowało w każdym przypadku na podstawie pisemnej umowy, podpisanej przez osoby uprawnione do składania oświadczeń woli. W imieniu Powiatu Lęborskiego umowy zawierała Pani Alicja Zajączkowska – Starosta Lęborski, Pan Edmund Głombiewski – Wicestarosta Lęborski przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – Pani Haliny Zielonki.
- Udzielone dotacje zostały wykorzystane zgodnie z warunkami określonymi w umowach oraz złożonych przez podmioty ofertach.
- Na podstawie terminowo sporządzonych sprawozdań i skontrolowanych dowodach źródłowych (rachunków i faktur), ustalono, że zadania zostały zrealizowane.
- W dokumentacji poszczególnych podmiotów ubiegających się o dotacje, znajdują się ich statuty oraz wpisy do właściwych rejestrów stowarzyszeń. Treść wniosków, umów, sprawozdań został złożona na wzorach określonych w Rozporządzeniu Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego w sprawie wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań z dnia 24 października 2018 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 2057).
- Ogłoszenie wyników otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych w 2020 roku zostało podane w formie Wykazu dotacji do publicznej wiadomości poprzez umieszczenie w dniu 03.03.2020 r. na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Lęborku na tablicy ogłoszeń w siedzibie Starostwa. Wykaz zawierał: nazwę wnioskodawców, nazwę zadania publicznego oraz wysokość przyznanych środków.
- Na podstawie przedłożonych sprawozdań końcowych z wykonania zadania publicznego (wg wzoru do Rozporządzenia) stwierdzono, że przyznane dotacje wykorzystane zostały zgodnie z warunkami określonymi w umowach. W rozliczeniach ujęto wydatki na realizowane zadania.
- Rozliczenia były zgodne z dokumentacją wydatków poniesionych na wykonanie zadania. Sprawozdania końcowe z wykonania zadania i wykorzystania dotacji następowały w formie pisemnego sprawozdania merytoryczno – finansowego, sporządzonych w terminie do 30 dni od daty zakończenia realizacji zadań określonych w umowach na podstawie

zestawienia faktur (rachunków), kserokopii pośrednich dokumentów księgowych (rachunków). Sprawozdania z wykonania zadań składane były po zakończeniu realizacji zadania (do 31 stycznia 2021 roku).

9. Przekazane dotacje ujęto w ewidencji księgowej na koncie 224 *Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności środków z UE* w korespondencji z kontem 130 *Rachunek bieżący jednostki*. Przyznane środki zostały ujęte w układzie wykonawczym budżetu odpowiednio w § 2820, § 2360 „Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego”.
10. Wszystkie podmioty, którym zlecono realizację zadań publicznych w ramach otwartych konkursów ofert w 2020 roku, przyznane dotacje wykorzystały zgodnie z ze złożonymi ofertami.

Leg
[signature]

[signature] *[initials]*

3.8. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet.

Kontrolowana jednostka w roku 2019 i 2020 podjęła następujące uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lęborskiego:

- **Budżet Powiatu Lęborskiego na 2019 rok** został uchwalony Uchwałą Nr IV/21/19 z dnia 10 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lęborskiego na 2019 rok, w której ustalono, m.in.:

- limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:
 - ✓ sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości – 3.000.000,00 zł,
 - ✓ sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości – 3.400.000,00 zł,
 - ✓ sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 1.100.000,00 zł,
- upoważniono Zarząd Powiatu Lęborskiego m.in. do:
 - ✓ zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do wysokości 3.000.000,00 zł,
 - ✓ emisji papierów wartościowych do wysokości – 4.500.000,00 zł, na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu – kwota 3.400.000,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – kwota 1.100.000,00 zł,
 - ✓ dokonywania zmian w planie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy oraz zmian planu wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
 - ✓ lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu lub w formie depozytu u Ministra Finansów.

Powyższa uchwała została zmieniona:

- Uchwałą Nr VI/31/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w następujący sposób:
 - upoważnia się Zarząd Powiatu do udzielenia poręczeń i gwarancji do kwoty 2.500.000 zł.
- Uchwałą Nr XI/70/2019 z dnia 26 sierpnia 2019 roku w następujący sposób:
 - ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości – 4.600.000,00 zł,

deq
fm

[Signature]
[Signature]

- upoważnia się Zarząd Powiatu do emisji papierów wartościowych do wysokości – 5.700.000,00 zł, na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu – kwota 4.600.000,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – kwota 1.100.000,00 zł.

• **Budżet Powiatu Lęborskiego na 2020 rok** został uchwalony Uchwałą Nr XIV/100/2019 z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lęborskiego na 2020 rok, w której ustalono, m.in.:

- limity zobowiązań:
 - ✓ z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości – 3.000.000,00 zł,
 - ✓ z tytułu emisji papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 1.200.000,00 zł,
- upoważniono Zarząd Powiatu Lęborskiego m.in. do:
 - ✓ zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do wysokości 3.000.000,00 zł,
 - ✓ emisji papierów wartościowych na sfinansowanie wykupu innych papierów wartościowych do wysokości 1.200.000,00 zł,
 - ✓ dokonywania zmian w planie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy oraz zmian planu wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
 - ✓ lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu lub w formie depozytu u Ministra Finansów.

Ponadto ustalono kwotę wydatków przypadających do spłaty z tytułu poręczeń w wysokości 979.580,00 zł.

Powyższa uchwała została zmieniona Uchwałą Nr XIX/146/2020 z dnia 25 czerwca 2020 roku w następujący sposób:

- ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości – 3.000.000,00 zł,
- ustala się limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości – 1.200.000,00 zł,
- ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości – 1.105.920,00 zł,

dek
hm

[Signature]
[Signature]

- upoważnia się Zarząd Powiatu do emisji papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu do wysokości 1.200.000,00 zł oraz do zaciągania kredytów i pożyczek na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu do wysokości 1.105.920,00 zł.

3.8.2. Przychody i rozchody.

W poniższej tabeli przedstawiono przychody i rozchody Powiatu Lęborskiego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 i 2020 roku:

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
Przychody Ogółem:	2019	2019	2020	2020
	7.493.566,21	7.493.566,21	10.018.707,07	10.018.707,07
Kredyty i pożyczki	-	-	1.105.920,00	1.050.624,00
Emisja papierów wartościowych	5.700.000,00	5.700.000,00	0,00	0,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w tym:	1.793.566,21	1.793.566,21	8.968.083,07	8.968.083,07
Rozchody Ogółem:	2019	2019	2020	2020
	1.100.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Spląty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Pożyczki (udzielone)	-	-	-	-
Wykup papierów wartościowych	1.100.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00

Rozchody:

Z przedstawionych do kontroli dokumentów wynika, że łączna kwota rozchodów wynikała z tytułu:

- wykupu obligacji komunalnych – w 2019 wyniosła łączną kwotę w wysokości 1.100.000,00 zł,
- wykupu obligacji komunalnych – w 2020 wyniosła łączną kwotę w wysokości 1.200.000,00 zł,
- w 2019 i w 2020 r. nie udzielono pożyczek oraz nie posiadano zobowiązań z tytułu spłaty kredytów i pożyczek.

Przychody:

Z przedstawionych do kontroli dokumentów wynika, że:

- kontrolowana jednostka w roku 2019 uzyskała przychody w wysokości 5.700.000 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych,
- w roku 2020 Powiat Lęborski uzyskał przychody z tytułu otrzymanej pożyczki długoterminowej w wysokości 1.105.920,00 zł z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie Umowy Nr 1362/2020/Wn11/OA-ew-ku/P zawartej w dniu 16 lipca 2020 r.

3.8.3. Kredyty i pożyczki

3.8.3.1. Kredyty

W okresie od 2019 roku do 2020 roku Powiat Lęborski nie zaciągał kredytów.

3.8.3.2. Pożyczki

W kontrolowanym okresie Powiat Lęborski zaciągnął jedną pożyczkę. Nie posiadał zobowiązań z tytułu pożyczek zaciągniętych wcześniej.

Wyszczególnienie	Roczna spłata w 2017 r.	Roczna spłata w 2018 r.	Roczna spłata w 2019 r.	Roczna spłata w 2020 r.	Uchwała Rady Powiatu
					Uchwała RIO
Pożyczka w kwocie 1.105.920 zł – Narodowy Fundusz ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z dnia 16.07.2020 r. Spłata w latach 2021-2025	0,00	0,00	0,00	0,00	Uchwała nr XIX/144/2020 z dnia 25.06.2020r. Uchwała nr 139/p/118/K/I/20 z dnia 02.07.2020 r.

W wyniku kontroli ustalono, że w 2020 roku kontrolowana jednostka zawarła jedną umowę pożyczki w wysokości 1.105.920,00 zł.

Umowa Nr 1362/2020/Wn11/OA-ew-ku/P o dofinansowanie w formie pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa 2 budynków – placówek opiekuńczo-wychowawczych dla max. 14 wychowanków w każdym budynku, wraz z niezbędną infrastrukturą i rozbiórką istniejącego budynku gospodarczego oraz zbiornika bezodpływowego” została zawarta przez Starostę oraz Wicestarostę Powiatu Lęborskiego w dniu 16 lipca 2020 r. przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu.

- Decyzję o zaciągnięciu pożyczki podjęła Rada Powiatu Lęborskiego Uchwałą Nr XIX/144/2020 z dnia 25 czerwca 2020 roku w sprawie zaciągnięcia pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- Ustalono, że wskazana wyżej Uchwała Nr XIX/144/2020 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 29.06.2020 r. Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w wyniku badania nadzorczego przedstawionej uchwały nie wniosło uwag.

- Uchwałą Nr 139/p118/K/I/20 z dnia 2 lipca 2020 r. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej wydał opinię, że Powiat Lęborski posiada możliwość spłaty pożyczki w wysokości 1.105.920,00 zł.
- W umowie określono warunki, na jakich przyznano pożyczkę. Odsetki z tytułu oprocentowania pożyczki naliczane są od dnia udzielenia pożyczki. Beneficjent zobowiązany jest do złożenia NSOŚiGW jednocześnie z dokumentami rozliczeniowymi, oświadczenia o realizacji przedsięwzięcia zgodnie z umową, w tym w szczególności z harmonogramem rzeczowo-finansowym i opisem przedsięwzięcia.
- Fundusz nie pobierał od Beneficjenta prowizji i innych opłat w szczególności z tytułu udzielenia, uruchomienia i obsługi pożyczki.
- Pożyczka została udzielona na okres od dnia 01.07.2020 r. do dnia 20.12.2025 r. (całkowita spłata pożyczki).
- Pożyczkobiorca dokona spłaty pożyczki w równych 20 ratach w wysokości 55.296,00 zł każda, płatnych w terminie do ostatniego dnia roboczego każdego kwartału począwszy od dnia 31.03.2021 r. (ostatnia rata do dnia 20.12.2025 r.)

3.8.4. Obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez powiat.

W badanym okresie (lata 2019-2020) Powiat Lęborski dokonał emisji dwóch obligacji komunalnych, których termin wykupu planowany jest w latach 2026-2028 oraz 2029 roku oraz dokonał wykupu części obligacji wyemitowanych w 2013 roku.

Wykaz wykupu i kwot przypadających na dany rok, uchwały Rady Powiatu w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz Uchwały Składów Orzekających Regionalnej Izby Obrachunkowej przedstawiono w poniższej tabeli:

Wykup obligacji komunalnych w latach 2017-2020

Wyszczególnienie	Roczny wykup w 2017 r.	Roczny wykup w 2018 r.	Roczny wykup w 2019 r.	Roczny wykup w 2020 r.	Uchwała Rady Powiatu
					Uchwała RIO
OBLIGACJE KOMUNALNE					
Emisja obligacji w kwocie 4.600.000 zł - NORDEA BANK POLSKA SA Umowa z dnia 15.05.2012r. Wykup w latach 2015-2018. Aneks z dnia 29.09.2015r. – wykup serii C12 i D12 z 5-letnich na 12-letnie oraz z 6-letnich na 13-letnie. Uchwała Rady Powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	Uchwała nr XVI/121/2012 z dnia 30.03.2012 r.
					Uchwała nr 081/p118/O/IV/12 z dnia 26.04.2012 r.

Lęborskiego Nr XIII/78/2015 z 23.09.2015r.					
Emisja obligacji w kwocie 4.400.000 zł - NORDEA BANK POLSKA SA. Umowa z dnia 19.04.2013 r. Wykup w latach 2016-2019	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	Uchwała nr XXVI/207/2013 z dnia 01.02.2013 r.
					Uchwała nr 033/p118/O/IV/13 z dnia 05.03.2013 r.
Emisja obligacji w kwocie 3.600.000 zł NORDEA BANK POLSKA SA. Umowa z dnia 25.11.2013 r. Wykup w latach 2020-2022	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	Uchwała nr XXXII/269/2013 z dnia 30.09.2013 r.
					Uchwała nr 126/p118/O/IV/13 x dnia 22.10.2013 r.
Emisja obligacji w kwocie 1.200.000 zł PKO BP SA. Umowa z dnia 14.08.2015 r. Wykup w 2023 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	Uchwała nr VIII/42/2015 z dnia 02.06.2015 r.
					Uchwała nr 083/p118/O/IV/15 z dnia 29.06.2015 r.
Emisja obligacji w kwocie 4.500.000 zł PKO BP S.A.. Umowa z dnia 07.11.2019 r. Wykup w latach 2026-2028	0,00	0,00	0,00	0,00	Uchwała nr IX/52/2019 z dnia 18.06.2019 r.
					Uchwała nr 137/p118/O/I/19 z dnia 02.08.2019 r.
Emisja obligacji w kwocie 1.200.000 zł PKO BP S.A. Umowa z dnia 12.12.2019 r. Wykup w 2029 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	Uchwała nr XI/72/2019 z dnia 26.08.2019 r.
					Uchwała nr 159/p118/O/I/19 z dnia 04.10.2019 r.
Razem obligacje	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00	x

Ustalono, że:

- Regionalna Izba Obrachunkowa wydawała pozytywne opinie o możliwości wykupu powyższych obligacji
- umowy emisji obligacji zawierały wszystkie istotne elementy,
- wykupu obligacji dokonywano w przewidzianych umową kwotach i terminach,
- umowy emisji zostały podpisane przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu,
- nie stwierdzono wypowiedzenia umowy emisji,
- obligacje ujęto na koncie 260 - „Zobowiązania finansowe”.

Uwag nie wniesiono.

3.8.5. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego

W okresie objętym kontrolą Powiat Lęborski poniósł wydatki na obsługę długu zgodnie z zestawieniem, które stanowi poniższa tabela:

[Signature]

[Signature]

Wydatki na obsługę długu w latach 2017 – 2020 (w zł)			
2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
303.749,00	289.258,92	262.477,90	361.322,18

Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach zostały ujęte w sprawozdaniach Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. W sprawozdaniu Rb-28S za 2020 rok ww. wydatki ujęto w rozdziale 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t. w § 8110 – Odsetki samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez j.s.t. kredytów i pożyczek (kwota 347.072,18 zł) oraz w § 8090 - Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje (kwota 14.250,00 zł).

3.8.6. Udzielone poręczenia i gwarancje.

W latach 2019-2020 Powiat Lęborski udzielił jednego poręczenia. Nie udzielał gwarancji.

W drodze poręczenia z dnia 12 kwietnia 2019 roku Powiat Lęborski reprezentowany przez Starostę p. A. Zajązkowską, Wicestarostę p. E. Głombiewskiego (przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu p. H. Zielonka) udzielił poręczenia za zobowiązanie z tytułu kredytu udzielonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. w Warszawie Samodzielnemu Publicznemu Specjalistycznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Lęborku do kwoty w wysokości 2.500.000,00 zł (kredyt Umowa nr 19JSP1191NW z dnia 06.03.2019 r., termin spłaty 2024 r.) – początek spłaty kredytu: 2019 rok.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku powiat nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu udzielonego poręczenia.

Zobowiązania SPSZOZ w Lęborku wyniosły:

- na dzień 31.12.2019 r. kwota 2.846.028,12 zł,
- na dzień 31.12.2020 r. kwota 2.246.864,28 zł.

Wcześniej, w drodze umowy poręczenia z dnia 09 listopada 2005 roku Powiat Lęborski reprezentowany przez Starostę p. W. Piórkowskiego, Wicestarostę p. R. Wenta (przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu p. G. Janik) udzielił poręczenia za zobowiązanie z tytułu kredytu udzielonego przez BRE Bank Hipoteczny S.A. w Warszawie Samodzielnemu Publicznemu Specjalistycznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Lęborku do kwoty w wysokości 13.000.000,00 zł (kredyt Umowa nr 05/0122 z dnia 09.11.2005r., termin spłaty 20.11.2025r.) – początek spłaty kredytu: 2006 rok. Na dzień 31 grudnia 2020 roku powiat nie

3.8.7. Plan i wykonanie dochodów majątkowych jednostki w 2020 roku przedstawia poniższa tabela (w zł):

Dochody z majątku				
§	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie
Rok 2020				
0870	60014	0,00	8.458,00	8.458,50
6290	60014	0,00	80.000,00	80.000,00
6300	60014	200.000,00	2.052.080,00	1.959.440,82
0770	70005	1.600.900,00	683.558,00	2.128.500,00
6630	71012	0,00	13.161,00	13.161,00
0870	75020	0,00	0,00	600,00
6410	75295	0,00	20.500,00	20.500,00
6410	75411	0,00	145.003,00	145.003,00
6290	75816	0,00	243.541,00	9.215.575,33
6257	80195	0,00	172.185,00	78.476,55
6260	80195	0,00	0,00	25.000,00
6300	85111	0,00	225.000,00	225.000,00
6257	85395	0,00	0,00	166.031,60
6259	85395	0,00	0,00	30.968,40
0870	85403	0,00	4.422,00	14.622,00
6280	85510	0,00	700.416,00	700.416,00
6680	75814	0,00	38.836,00	38.835,16
6690	85111	0,00	114.092,00	114.092,14
Razem:		1.800.900,00	4.501.252,00	14.964.680,50
Zgodnie z WPF na lata 2021-2030 wykonanie dochodów majątkowych w 2020 roku wynosiło 14.964.680,50 zł, w tym:				
– dochody ze sprzedaży majątku 2.152.180,50 zł,				
– z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 12.659.572,70 zł.				

3.8.8. Ustalenia dodatkowe.

Kontrolowana jednostka w latach 2017 - 2020, zgodnie z pisemną informacją Pani Alicji Zajączkowskiej – Starosty Lęborskiego nie zaciągała kredytów i pożyczek oraz nie podpisywała żadnych umów z bankami (lub innymi instytucjami), prowadzącymi działalność gospodarczą w oparciu o inne przepisy niż Prawo bankowe (typu „parabanki”) ani nie zawierała żadnych umów zawierających elementy charakterystyczne dla tego typu działalności.

Powyższą informację Starosty Lęborskiego ujęto w aktach roboczych kontroli pod **poz. 3.8.1.** stanowiących **Załącznik Nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.