OR.0012.5.4.2017.

**Protokół z posiedzenia**

**Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej**

**z dnia 10 maja 2017 roku**

w zakresie kontroli wykonania budżetu powiatu za 2016 rok.

Zespół kontrolny został powołany przez Przewodniczącą Komisji Panią Małgorzatę Koc zgodnie ze Statutem Powiatu Wysokomazowieckiego w składzie:

1. Małgorzata Koc,
2. Andrzej Lubowicki,
3. Krzysztof Pełszyk,
4. Grzegorz Łopuski,
5. Waldemar Stanisław Kikolski.

W dniu 10 maja 2017 roku Przewodnicząca Komisji okazała członkom zespołu kontrolnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, które zostały przedłożone Staroście Wysokomazowieckiemu. Poinformowała, iż celem kontroli jest kontrola zarządu powiatu wysokomazowieckiego w zakresie wykonania budżetu powiatu za 2016 rok.

O omówienie wykonania budżetu powiatu poprosiła przewodniczącego zarządu pana Bogdana Zielińskiego.

**Bogdan Zieliński przewodniczący Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego** przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego za 2016 rok oraz informację o stanie mienia za 2016 rok. Poinformował, iż sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu za 2016 rok zawiera:

- plan dochodów budżetowych po dokonanych zmianach na kwotę 72.279.509 zł i wykonanie dochodów na kwotę 70.379.484,56 zł;

- plan wydatków budżetowych po dokonanych zmianach na kwotę 72.279.509 zł i wykonanie wydatków budżetowych na kwotę 64.685.699,12 zł;

- część opisową;

- informację o stanie mienia Powiatu Wysokomazowieckiego.

Wykonanie budżetu za 2016 rok po stronie dochodów zamyka się kwotą 70.379.484,56 zł, po stronie wydatków 64.685.699,12 zł, co daje nadwyżkę budżetową w wysokości 5.693.785,44 zł, która została przeznaczona na spłatę kredytu w wysokości 3.000.00 zł oraz zwiększyła kwotę wolnych środków. W chwili obecnej powiat nie posiada zaciągniętych kredytów ani pożyczek. Ponadto powiat nie udzielał też poręczeń i gwarancji.

Kwota subwencji otrzymanych w 2016 roku wynosiła 32.986.446 zł, co stanowi 46,87% całości zrealizowanych dochodów budżetu powiatu, z tego:

- część oświatowa subwencji ogólnej- 21.831.330 zł,

- część wyrównawcza subwencji ogólnej- 4.431.410 zł,

- część równoważąca subwencji ogólnej- 3.268.559 zł,

- uzupełnienie subwencji ogólnej- 3.455.147 zł.

Kwota dotacji otrzymanych w 2016 roku wynosiła 18.710.647,41 zł, co stanowi 26,59% całości zrealizowanych dochodów budżetu powiatu.

Zaplanowane na 2016 rok wydatki budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego w wysokości 72.279.509 zł zostały zrealizowane w wysokości 64.685.699,12 zł, co stanowi 89,49% wykonania planu. Na realizacje wydatków budżetowych złożyły się:

- wydatki bieżące w wysokości 44.599.398,48 zł, co stanowi 68,95% całości wydatków;

- wydatki majątkowe w wysokości 20.086.300,64 zł, co stanowi 31,05% całości wydatków budżetu.

Największy udział w wydatkach powiatu miała Transport i łączność- 22.332.248,33 zł, co stanowi 34,52% w stosunku do całości wydatków, następnie Oświata i wychowanie- 18.774.594,19 zł, co stanowi 29,02% w stosunku do całości wydatków. W dalszej kolejności: - Pomoc społeczna – 5.849.125,17 zł, co stanowi 9,04%;

- Administracja publiczna – 5.206.377,77 zł, co stanowi 8,05%;

- Edukacyjna opieka wychowawcza – 3.543.859,54 zł, co stanowi 5,48%;

- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa- 3.534.673,23 zł, co stanowi 5,46%;

- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 2.672.166,14 zł, co stanowi 4,13%;

- Ochrona zdrowia- 1.308.276 zł, co stanowi 2,02%;

- Działalność usługowa- 569.002,20 zł, co stanowi 0,88%;

- Leśnictwo- 418.889,34 zł, co stanowi 0,65%.

Pozostałe działy- Rolnictwo i łowiectwo, Gospodarka mieszkaniowa, Wymiar sprawiedliwości, Obsługa długu publicznego, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, Kultura fizyczna- to wydatki niewielkie, poniżej 0,2% w odniesieniu do całości poniesionych wydatków.

Plan wydatków inwestycyjnych na 2016 rok po zmianach wyniósł 22.575.266 zł, a wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 20.086.300,64 zł, co stanowi 88,97% wykonania planu. Niewykonanie wydatków inwestycyjnych wiązało się przede wszystkim z niższymi kosztami inwestycji drogowych.

Na inwestycje na drogach powiatowych zaplanowano kwotę 20.404.535 zł, wydatkowano kwotę 18.413.723,10 zł, tj. 90,24%.

W ramach wydatków na inwestycje na drogach gminnych wydatkowano kwotę 1.080.200 zł na porozumienia na współfinansowanie inwestycji.

Ponadto wypłacono odszkodowania za nieruchomości zajęte pod drogi powiatowe w wysokości 388.994,20 zł. ( materiały w załączeniu)

Po wysłuchaniu w/w informacji przewodnicząca zespołu kontrolnego podziękowała przewodniczącemu zarządu stwierdzając, iż zarząd bardzo dobrze zarządza majątkiem powiatu i budżetem powiatu. Następnie poprosiła członków zespołu kontrolnego o zgłaszanie pytań lub wątpliwości w przedstawionym zakresie. Pytań nie zgłoszono.

Odczytała opinię Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu powiatu za 2016 rok i zapytała, czy są uwagi co do treści przedstawionej opinii. Uwag nie zgłoszono. Zaproponowała przegłosowanie przedstawionej opinii. Za przyjęciem opinii opowiedziało się 5 członków komisji, przeciw-0, wstrzymało się od głosu 0. Opinia została przyjęta jednogłośnie.

Następnie w związku z jednogłośnym przyjęciem opinii komisji o wykonaniu budżetu powiatu za 2016 rok przedstawiła wniosek dotyczący udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu
z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2016 rok. Zarządziła głosowanie. Za wnioskiem udzielającym absolutoriom zarządowi powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2015 rok opowiedziało się 5 członków, przeciw-0,wstrzymało się odgłosu 0. Wniosek został przyjęty jednogłośnie. ( materiały w załączeniu).

Na tym protokół zakończono i podpisano.

**Przewodniczący Zespołu Kontrolnego**

 **Małgorzata Koc**