

**Protokół z posiedzenia
Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej
z dnia 11 kwietnia 2022 roku**

w zakresie kontroli wykonania budżetu powiatu za 2021 rok.

Zespół kontrolny został powołany przez Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego Pana Krzysztofa Pelszyka zgodnie ze Statutem Powiatu Wysokomazowieckiego w składzie:

1. Krzysztof Pelszyk,
2. Stanisław Sławomir Grabowski,
3. Cecylia Szmurło,
4. Arkadiusz Kalinowski.

11 kwietnia 2022 roku Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Krzysztof Pelszyk okazał członkom zespołu kontrolnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, które zostały przedłożone Staroście Wysokomazowieckiemu. Poinformował, iż celem kontroli jest kontrola zarządu powiatu wysokomazowieckiego w zakresie wykonania budżetu powiatu za 2021 rok. O omówienie wykonania budżetu powiatu poprosił przewodniczącego zarządu pana Bogdana Zielińskiego.

Bogdan Zieliński przewodniczący Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego za 2020 rok oraz informację o stanie mienia za 2021 rok. Poinformował, iż zarząd powiatu przyjął Uchwałę Nr 105/559/2022 z dnia 28 marca 2022 w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego 2021 rok oraz informację i stanie mienia za 2021 rok. Wykonanie dochodów i wydatków powiatu na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawia się następująco: dochody w wysokości 117.288.438,17 zł, z tego bieżące w wysokości 81.035.162,72 zł, majątkowe w wysokości 36.253.275,45, zaś wydatki w wysokości 103.605.834,02 z tego: bieżące w wysokości 69.658.162,70 zł, majątkowe w wysokości 33.947.671,32 zł. Oznacza to, że w roku wystąpiła nadwyżka budżetu w wysokości 13.682.604,15 zł.

W roku 2018 powiat zaciągnął kredyt inwestycyjny w wysokości 3.600.000 zł. W 2021 spłacono raty kapitałowe od ww. kredytu i nie zaciągnięto nowych kredytów. Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 1.200.000 zł. Kredyt spłacany będzie przez kolejny rok. Na dzień 31 grudnia 2021 r. powiat nie udzielał gwarancji, funkcjonuje natomiast poręczenie kredytu inwestycyjnego dla Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem na kwotę 6.000.000 zł udzielone w 2019 roku.

Dochody powiatu w 2021 roku kształtowały się następująco:

1) dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 82 047 404,24 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2021 r. w kwocie 81 035 162,72 zł, tj. 98,77%, w tym: w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane w kwocie 10 904 104,00 zł, wykonane w kwocie 11 802 957,00 zł, tj. 108,24%;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 400 000,00 zł, wykonane w kwocie 486 428,49 zł, tj. 121,61%;
- dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 38 560 222,00 zł, wykonane w kwocie 40 001 190,52 zł, tj. 104,374%;
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 8 052 397,48 zł, wykonane w kwocie 8 021 911,26 zł, tj. 99,62%;
- pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 24 130 680,76 zł, wykonane w kwocie 20 722 675,45 zł, tj. 85,88%.

2) **dochody majątkowe** – zaplanowane w kwocie 29 619 304,00 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2021 r. w kwocie 36 253 275,45 zł, tj. 122,40%, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 333 000,00 zł, wykonane w kwocie 338 950,27 zł;

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane 29 286 304,00 zł, wykonane w kwocie 35 914 325,18 zł, tj. 122,63%.

Plan wydatków budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2021 r. po zmianach wynosił ogółem 122 758 670,24 zł, wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2021 wynosiło 103 605 834,02 zł, tj. 84,40%.

Wydatki obejmują:

1) **Wydatki bieżące** – zaplanowane w kwocie 75 504 350,24 zł, wykonanie na dzień 31 grudnia 2021 r. w kwocie 69 658 162,70 zł, tj. 92,26%, w tym:

- wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 50 000,00 zł, wykonane w kwocie 36 565,71 zł, tj. 73,13%.

2) **Wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 47 254 320,00 zł, wykonane w kwocie 33 947 671,32 zł, tj. 71,84%.

Największy udział w wydatkach powiatu miał Transport i łączność – 32 711 326,38 zł, co stanowi 31,57% w stosunku do całości wydatków, następnie Oświata i wychowanie – 27 525 828,08 zł, co stanowi 26,57 w stosunku do całości wydatków. W dalszej kolejności: Ochrona zdrowia – 9 787 543,78 zł, co stanowi 9,45%, Edukacyjna opieka wychowawcza – 8 404 343,73 zł, co stanowi 8,11%, Pomoc społeczna – 6 959 192,82 zł, co stanowi 6,72%, Administracja publiczna – 5 459 681,80 zł, co stanowi 5,27%, Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 4 996 410,39 zł, co stanowi 4,82%, Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 2 374 983,46 zł, co stanowi 2,29%, Działalność usługowa – 1 737 211,82 zł, co stanowi 1,68%, Rodzina – 1 440 150,72 zł, co stanowi 1,39%, Przetwórstwo przemysłowe – 1 090 106,87 zł, co stanowi 1,05%, Leśnictwo – 619 953,06 zł, co stanowi 0,6%, Gospodarka mieszkaniowa – 160 028,36 zł, co stanowi 0,15%, Wymiar sprawiedliwości – 132 000,00 zł, co stanowi 0,13%, Kultura fizyczna – 96 291,79 zł, co stanowi 0,09%, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 90 946,40 zł, co stanowi 0,09%, Obsług długu publicznego – 14 034,56 zł, co stanowi 0,01%, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 5 800,00 zł, co stanowi 0,01%.

Uchwałą Nr XX/186/2020 Rady Powiatu Wysokomazowieckiego z dnia 28 grudnia 2021 roku uchwalony został plan wydatków inwestycyjnych w wysokości 56 792 753,00 zł. W wyniku zmian dokonanych w ciągu roku budżetowego ostateczny plan wydatków inwestycyjnych wyniósł 47 339 382,76 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 33 947 671,32 zł, co stanowi 71,71% wykonania planu. Wykonanie wydatków majątkowych stanowi 32,77% całości wykonanych wydatków w 2021 roku. Ponadto wypłacono odszkodowania za nieruchomości zajęte pod drogi powiatowe w wysokości 65 162,25 zł.

Z zakresu administracji publicznej w Starostwie Powiatowym zaplanowano zakupy inwestycyjne w wysokości 140 000,00 zł, wydatkowano 16 014,60 zł, co stanowi 11,44%. Środki powyższe przeznaczono na zakup sprzętu komputerowego do serwerowni Starostwa Powiatowego w Wysokiem Mazowieckiem.

Z zakresu oświaty i wychowania na inwestycje zaplanowano 326 051,00 zł, wydatkowano 321 085,06 zł tj. 98,48%. Środki te przeznaczono na realizację projektu dotyczącego modernizacji i rozbudowy ZSZ w Wysokiem Mazowieckiem oraz prac remontowych w ZSOiP w Wysokiem Mazowieckiem.

W ramach działu Ochrona zdrowia udzielono dotacji inwestycyjnych dla szpitala ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem zaplanowanych na 9 366 000,00 zł, zrealizowanych w wysokości 8 283 593,70 zł tj. 88,44% na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem etap IV”.

W DPS w Kozarzach zrealizowano zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na zakup kabiny dezynfekującej, pieca konwekcyjno- parowego, zadaszenie amfiteatru – plan 82 000,00 zł, wykonanie 81 817,86 zł, tj. 99,78%.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 2 348 600,00 zł, wykonano w wysokości 2 347 825,30 zł, tj. 100%. Zostały zrealizowane przez ZSOiZ w Ciechanowcu: utworzenie strzelnicy pneumatycznej, nadbudowa, przebudowa budynku internatu, zakup samochodu do przewozu posiłków.

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych uchwalony został w wysokości 1 642 000,00 zł. Na koniec 2021 r. plan dochodów wyniósł 1 915 000,00 zł, wykonanie wyniosło 1 075 787,59 zł, tj. 56,181%. (materiał w załączeniu).

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

Odczytał opinię Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu powiatu za 2021 rok i zapytał, czy są uwagi, co do treści przedstawionej opinii. Uwag nie zgłoszono. Zaproponował przegłosowanie przedstawionej opinii. Za przyjęciem opinii opowiedziało się 4 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 2021 rok przedstawił wniosek dotyczący udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2021 rok. Zarządził głosowanie. Za wnioskiem udzielającym absolutorium zarządowi powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2021 rok opowiedziało się 4 członków, przeciw-0, wstrzymało się od głosu 0. Wniosek został przyjęty jednogłośnie (materiały w załączeniu).

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Sekretarz Komisji



Cecylia Szmurło

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego



Krzysztof Pelszyk