

Komisja Rewizyjna

OR.0012.5.1.2023

**Protokół z posiedzenia
Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej
z dnia 31 marca 2023 roku**

w zakresie kontroli wykonania budżetu powiatu za 2022 rok.

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

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

31 marca 2023 roku Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Krzysztof Pełszyk 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 2022 rok. O omówienie wykonania budżetu powiatu poprosiła przewodniczącą zarządu pana Bogdana Zielińskiego.

Bogdan Zieliński przewodniczący Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego za 2022 rok oraz informację o stanie mienia za 2022 rok. Poinformował, iż zarząd powiatu przyjął Uchwałę Nr 137/733/2023 z dnia 20 marca 2023 w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego 2022 rok oraz informację i stanie mienia za 2022 rok.

Wykonanie dochodów i wydatków powiatu na dzień 31 grudnia 2022 roku przedstawia się następująco: dochody budżetu powiatu w wysokości 117.503.636,26 zł, z tego bieżące w wysokości 85 450 023,52 zł, majątkowe w wysokości 32 053 612,74, zaś wydatki budżetu powiatu w wysokości 135 388 268,46 z tego: bieżące w wysokości 71 491 223,07 zł, majątkowe w wysokości 63 897 045,39 zł. Oznacza to, że wystąpił deficyt budżetowy w wysokości 17 884 632,20 zł. Saldo operacyjne budżetu (dochody bieżące- wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnia i wynosi 13 958 800,45 zł. Przychody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 33 037 241,95 zł w tym:

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 21 396 370,41 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 1 200 000,00 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 10 440 871,54 zł.

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2022 r. zrealizowano na łączna kwotę 1 200 000,00 zł, tj. 100% planu (spłacono kredyt 10 lutego 2022 roku).

W roku 2018 powiat zaciągnął kredyt inwestycyjny w wysokości 3.600.000 zł. W 2022 r. spłacono ostatnie raty kapitałowe od ww. kredytu i nie zaciągnięto nowych kredytów.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. powiat nie jest zadłużony.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. powiat nie udzielał gwarancji, udzielił natomiast poręczenia kredytu inwestycyjnego dla Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem na kwotę 6.000.000 zł.

Dochody powiatu w 2022 roku kształtowały się następująco:

1) dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 81 669 095,52 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2022 r. w kwocie 85 450 023,52 zł, tj. 104,63%, w tym: w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane w kwocie 10 051 515,00 zł, wykonane w kwocie 16 128 122,20 zł, tj. 160,45%;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 371 387,00 zł, wykonane w kwocie 371 299,42 zł, tj. 99,98%;
- dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 41 148 159,00 zł, wykonane w kwocie 41 148 159,00 zł, tj. 100%;
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 20 553 435,71 zł, wykonane w kwocie 17 699 258,53 zł, tj. 86,20%;
- pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 9 544 598,81 zł, wykonane w kwocie 20 722 675,45 zł, tj. 106,15%.

2) dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 30 842 945,57 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2022 r. w kwocie 32 053 612,74 zł, tj. 103,93%, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 1 200,00 zł, wykonane w kwocie 0 zł;
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 30 841 745,57 zł, wykonane w kwocie 32 024 852,96 zł, tj. 103,90%.

Plan wydatków budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2022 r. po zmianach wynosił ogółem 150 149 283,04 zł, wykonanie na koniec roku budżetowego 2022 wynosiło 135 388 268,46 zł, tj. 90,17%.

Wydatki obejmują:

1) **Wydatki bieżące** – zaplanowane w kwocie 79 560 709,01 zł, wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r. w kwocie 71 491 223,07 zł, tj. 89,86%, w tym:

- wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 120 000,00 zł, wykonane w kwocie 3 572,32 zł, tj. 2,98%.

2) **Wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 70 588 574,03 zł, wykonane w kwocie 63 897 045,39 zł, tj. 90,52%.

Największy udział w wydatkach powiatu miał Transport i łączność – 43 246 524,29 zł, co stanowi 31,94% w stosunku do całości wydatków, następnie Oświata i wychowanie – 30 822 178,80 zł, co stanowi 22,77% w stosunku do całości wydatków. W dalszej kolejności: Ochrona zdrowia – 17 596 678,89 zł, co stanowi 13,00%, Edukacyjna opieka wychowawcza – 10 754 487,21 zł, co stanowi 7,94%, Administracja publiczna – 8 690 735,69 zł, co stanowi 6,42%, Pomoc społeczna – 7 490 886,16 zł, co stanowi 5,53%, Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 5 819 000,87 zł, co stanowi 4,30%, Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 5 458 700,71 zł, co stanowi 4,03%, Działalność usługowa – 1 753 576,45 zł, co stanowi 1,30%, Przetwórstwo przemysłowe – 1 571 591,67 zł, co stanowi 1,16%, Rodzina – 1 327 535,99 zł, co stanowi 0,98%, Leśnictwo – 264 325,38 zł, co stanowi 0,19%, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 157 626,40 zł, co stanowi 0,12%, Gospodarka mieszkaniowa – 157 299,84 zł, co stanowi 0,12%, Wymiar sprawiedliwości – 132 000,00 zł, co stanowi 0,10%, Kultura fizyczna – 126 788,79 zł, co stanowi 0,09%, Różne rozliczenia – 14 759,00 zł, co stanowi 0,01%, Obsługa długu publicznego 3 572,32 zł, co stanowi 0,01%.

Uchwałą Nr XXIX/253/2021 Rady Powiatu Wysokomazowieckiego z dnia 22 grudnia 2022 roku uchwalony został plan wydatków inwestycyjnych w wysokości 59 437 887,00 zł. W wyniku zmian dokonanych w ciągu roku budżetowego ostateczny plan wydatków inwestycyjnych wyniósł 70 588 574,03 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 63 897 045,39 zł, co stanowi 90,52% wykonania planu. Wykonanie wydatków majątkowych stanowi 47,20% całości wykonanych wydatków w 2022 roku.

Na inwestycje na drogach powiatowych zaplanowano 43 323 029 zł, wydatkowano 39 477 616,31 zł, tj. 91,12%.

Ponadto wypłacono odszkodowania za nieruchomości zajęte pod drogi powiatowe w wysokości 833 814,45 zł.

Z zakresu administracji publicznej w Starostwie Powiatowym zaplanowano zakupy inwestycyjne w wysokości 927 000,00 zł, wydatkowano 14 760,00 zł, co stanowi 1,59%. Środki powyższe przeznaczone na opracowanie dokumentacji w związku z budową budynku Starostwa Powiatowego w Wysokiem Mazowieckiem.

W ramach działu Ochrona zdrowia udzielono dotacji inwestycyjnych dla Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem zaplanowanych na 7 764 858,00 zł, zrealizowanych w wysokości 7 763 402,86 zł tj. 99,98% na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem etap IV”. W rozdziale Zakłady opiekuńczo- lecznicze i pielęgnacyjno- opiekuńcze zaplanowani wydatki 8 193 980,03 zł zostały zrealizowane 100% na dotacje na „Przebudowę czterech kondygnacji Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego w Ciechanowcu”.

W dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych zaplanowane wydatki w kwocie 3 219 840,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 3 130 910,21 zł, tj. 97,24% planu, przeznaczone na utworzenie Powiatowego Zakładu aktywności Zawodowej w Krzyżewie.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza, internaty i bursy szkolne zaplanowane dochody w wysokości 4 417 000,00 zł zostały wykonane w kwocie 4 416 314,01 zł, tj. 99,98% planu, wydatki na inwestycję „Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku Internatu Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Ciechanowcu”.

W dziale pomoc społeczna, domy pomocy społecznej zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 52 568,00 zł zostały zrealizowane w 99,48% tj. w wysokości 52 297,52 zł. Przeznaczone zostały na dokumentację projektowa windy w Domu Pomocy Społecznej w Kozarzach i budowę zadaszenia amfiteatru przy Domu Pomocy Społecznej w Kozarzach.

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych uchwalony został w wysokości 2 068 120,46 zł. Na koniec 2022 r. wykonanie wyniosło 1 649 574,08 zł, tj. 79,76%. Ponadto poinformował, iż do sprawozdania dołączona jest informacja o stanie mienia komunalnego Powiat Wysokomazowieckiego według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, które zawiera zestawienia majątku trwałego poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu. Dochody uzyskane z mienia komunalnego w 2022 roku wynoszą 257 733,07 zł. Największe wpływy powiat osiągnął z wpływów z tytułu dzierżawy w wysokości 245 614,79 zł, co stanowi 95,30% ogółu dochodów z mienia komunalnego. Drugą co do wielkości pozycją są dochody z najmu w wysokości 9 850,00 zł, co stanowi 3,82%. Na ostatniej pozycji ukłasyfikowały się dochody ze sprzedaży na poziomie 2 268,28 zł, co stanowi 0,88% ogółu dochodów z mienia komunalnego (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.

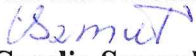
Odczytał opinię Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu powiatu za 2022 rok i zapytał, czy są uwagi, co do treści przedstawionej opinii. Uwag nie zgłoszono. Zaproponował przegłosowanie przedstawionej opinii. Za przyjęciem opinii opowiedziało się 4 członków komisji, przeciw-0, wstrzymało się od głosu 0. Opinia została przyjęta jednogłośnie.

Następnie w związku z jednogłośnym przyjęciem opinii komisji o wykonaniu budżetu powiatu za 2022 rok przedstawił wniosek dotyczący udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2022 rok. Zarządził głosowanie. Za wnioskiem udzielającym absolutorium zarządowi powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2022

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