

Komisja Rewizyjna

OR.0012.5.1.2024

**Protokół z posiedzenia  
Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej  
z dnia 08 marca 2024 roku**

w zakresie kontroli wykonania budżetu powiatu za 2023 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.

08 marca 2024 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 2023 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 2023 rok oraz informację o stanie mienia za 2023 rok. Poinformował, iż zarząd powiatu przyjął Uchwałę Nr 168/917/2024 z dnia 27 lutego 2024 w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego 2023 rok oraz informację i stanie mienia za 2023 rok.

Wykonanie dochodów i wydatków powiatu na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia się następująco: dochody budżetu powiatu w wysokości 127 939 276,46 zł, z tego bieżące w wysokości 99 755 911,18 zł, majątkowe w wysokości 28 183 365,28, zaś wydatki budżetu powiatu w wysokości 127 568 583,14 z tego: bieżące w wysokości 86 234 149,52 zł, majątkowe w wysokości 41 334 433,62 zł. Oznacza to, że wystąpiła nadwyżka budżetowa w wysokości 370 693,32 zł. Saldo operacyjne budżetu ( dochody bieżące- wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 13 521 761,66 zł. Przychody budżetu na dzień 31.12.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 13 954 836,85 zł w tym:

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 13 093 145,86 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 861 690,99 zł.

Dochody powiatu w 2023 roku kształtowały się następująco:

**1) dochody bieżące** – zaplanowane w kwocie 101 443 298,07 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 99 755 911,18 zł, tj. 98,34%, w tym: w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane w kwocie 9 795 181,00 zł, wykonane w kwocie 9 795 181,00 zł, tj. 100%;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 732 152,00 zł, wykonane w kwocie 732 152,00 zł, tj. 100%;
- dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 48 236 799,00 zł, wykonane w kwocie 48 236 799,00 zł, tj. 100%,
- dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone – zaplanowane w kwocie 247 33,26 zł, wykonane w kwocie 8 187 084,34 zł, tj. 99,27%;
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące- zaplanowane w kwocie 18 831 12,56 zł, wykonane w kwocie 16 487 074,55 zł tj. 87,55%,

- pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 15 600 692,25 zł, wykonane w kwocie 16 317 620,29 zł, tj. 104,60%.

**2) dochody majątkowe** – zaplanowane w kwocie 26 647 911,51 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 28 183 365,28 zł, tj. 105,76%, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 0,00 zł, wykonane w kwocie 25 037,69 zł;

- wpływy z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego- zaplanowane w kwocie 142 500,00 zł, wykonane w kwocie 142 291,25 zł;

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 24 505 411,51 zł, wykonane w kwocie 26 016 036,34 zł, tj. 106,16%;

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład- zaplanowane w kwocie 2 000 000,00 zł, wykonane w kwocie 2 000 000,00 zł.

Plan wydatków budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2023 r. po zmianach wynosił ogółem 147 043 819,33 zł, wykonanie na koniec roku budżetowego 2023 wynosiło 127 568 683,14 zł, tj. 86,76%.

Wydatki obejmują:

1) **Wydatki bieżące** – zaplanowane w kwocie 96 416 268,91 zł, wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 86 234 149,52 zł, tj. 89,44%, w tym:

- wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 510 000,00 zł, wykonane w kwocie 0,00 zł, tj. 0,00%.

2) **Wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 50 627 550,42 zł, wykonane w kwocie 41 334 433,62 zł, tj. 81,64%.

Największy udział w wydatkach powiatu miał Transport i łączność – 46 307 447,90 zł, co stanowi 31,50% w stosunku do całości wydatków, następnie Oświata i wychowanie – 35 069 378,60 zł, co stanowi 23,85% w stosunku do całości wydatków. W dalszej kolejności: Administracja publiczna – 10 871 965,89 zł, co stanowi 7,40%, Pomoc społeczna – 8 424 751,01, co stanowi 5,73%, Edukacyjna opieka wychowawcza – 7 868 004,91 zł co stanowi 5,35%, Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa- 6 373 062,50 zł, co stanowi 4,34%, Informatyka – 3 298 786,20 zł co stanowi 2,25%, Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 2 717 209,56 zł, co stanowi 1,85%, Działalność usługowa – 2 240 950,11 zł, co stanowi 1,53%, Ochrona zdrowia – 1 604 479,16 zł, co stanowi 1,10%, Rodzina – 1 500 843,97 zł, co stanowi 1,02 %, Przetwórstwo przemysłowe – 431 759,38zł, co stanowi 0,30%, Gospodarka mieszkaniowa – 261 662,20 zł, co stanowi 0,18%, Leśnictwo – 165 329,31 zł, co stanowi 0,12%, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 137 875,13 zł, co stanowi 0,10%, Wymiar sprawiedliwości – 132 000,00 zł, co stanowi 0,09%, Kultura fizyczna – 118 077,31zł, c stanowi 0,08%, Obrona narodowa 45 000,00 zł, co stanowi 0,03%.

Uchwałą Nr XXXIX/323/2022 Rady Powiatu Wysokomazowieckiego z dnia 21 grudnia 2022 roku uchwalony został plan wydatków inwestycyjnych w wysokości 92 144 758,00 zł. W wyniku zmian dokonanych w ciągu roku budżetowego ostateczny plan wydatków inwestycyjnych wyniósł 50 627 550,42 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 41 334 433,62 zł, co stanowi 81,64% wykonania planu. Wykonanie wydatków majątkowych stanowi 32,41% całości wykonanych wydatków w 2023 roku.

Na inwestycje na drogach powiatowych zaplanowano 39 741 046,00 zł, wydatkowano 36 577 197,09 zł, tj. 92,04%.

Ponadto wypłacono odszkodowania za nieruchomości zajęte pod drogi powiatowe w wysokości 316 909,02 zł.

Z zakresu administracji publicznej w Starostwie Powiatowym zaplanowano zakupy inwestycyjne w wysokości 4 403 762,42 zł, wydatkowano 1 120 907,42 zł, co stanowi 25,46%. Środki powyższe przeznaczono na opracowanie dokumentacji w związku z budową budynku Starostwa Powiatowego w Wysokiem Mazowieckiem, zakup środków trwałych.

W dziale informatyka, rozdział pozostała działalność plan wydatków 766 800,00 zł został realizowany w kwocie 750 841,20 zł na realizację projektu „Nowoczesne E-usługi dla Mieszkańców Powiatu Wysokomazowieckiego”.

W dziale działalność usługowa wydatki majątkowe wynosiły 59 238,89 zł tj. wkład własny w zakresie realizacji projektu przez Związek Powiatów Polskich – zakup sprzętu informatycznego.

W dziale Oświata i wychowanie w rozdziale Technika plan wydatków inwestycyjnych wyniósł 641 500,00 zł, został zrealizowany w 200%. Na tę kwotę składały się wydatki w kwocie 631 000,00 zł na remont sali gimnastycznej ZSR w Krzyżewie oraz wydatek inwestycyjny w kwocie 10 500 zł – ZSZ w Wysokiem Mazowieckiem. W rozdziale pozostała działalność wydatki majątkowe wyniosły 30 800,00 zł z czego wydatki w ZSZ w Wysokiem Mazowieckiem – 18 500,00 zł i wydatki w ZSOiZ w Czyżewie- 12 300,00 zł przystosowanie poddasza szkoły na internat.

W ramach działu Ochrona zdrowia udzielono dotacje inwestycyjna dla Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem zaplanowana na kwotę 1 600 000,00 zł, realizowaną w wysokości 1 600 000,00 zł, tj. 100% na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Dostosowanie infrastruktury serwerowej do obowiązujących przepisów prawa poprzez wymianę infrastruktury serwerowej wraz z wyposażeniem zapasowej serwerowni oraz uruchomieniem systemu do replikacji danych pomiędzy nową, a już istniejącą serwerownią Szpitala ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem.

W dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych zaplanowane wydatki w kwocie 90 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 89 790,00 zł tj. 99,77% planu, przeznaczone na zakup samochodu ciężarowego dla Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Krzyżewie.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza, internaty i bursy szkolne zaplanowane wydatki 45 000,000 zł zostały wykonane w kwocie 28 610,00 zł tj. 63,58% planu- inwestycja budynku mieszkalnego przy ZSR w Krzyżewie.

W dziale pomoc społeczna, domy pomocy społecznej zaplanowane wydatki inwestycyjne 86 640,00 zł zostały zrealizowane w 100%. Przeznaczone zostały na zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych.

W dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa plan wydatków 32 000,00 zł został zrealizowany w 100% dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Wysokiem Mazowieckiem.

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych uchwalony został w wysokości 2 768 932,80 zł. Na koniec 2023 r. wykonanie wyniosło 2 125 695,20 zł, tj. 76,77%.

Ponadto poinformował, iż do sprawozdania dołączona jest informacja o stanie mienia komunalnego Powiatu Wysokomazowieckiego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, które zawiera zestawienia majątku trwałego poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu.

Dochody uzyskane z mienia komunalnego w 2023 roku wynoszą 292 207,38 zł. Największe wpływy powiat osiągnął z dochodów z tytułu najmu i dzierżawy w wysokości 251 013,04 zł, co stanowi 85,90% ogółu dochodów z mienia komunalnego. Druga co do wielkości pozycję dochodów zajmuje dochód z tytułu sprzedaży składników majątku w wysokości 25 037,69 zł, co stanowi 8,57%. Na ostatniej pozycji uklasyfikowały się dochody z wpływu z opłat za trwałe

zarząd na poziomie 16 156,65 zł co stanowi 5,53% 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 2023 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 2023 rok przedstawił wniosek dotyczący udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2023 rok. Zarządził głosowanie. Za wnioskiem udzielającym absolutorium zarządowi powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2023 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**