

**Protokół z posiedzenia
Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej
z dnia 28 kwietnia 2021 roku**

w zakresie kontroli wykonania budżetu powiatu za 2020 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.

28 kwietnia 2021 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 2020 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 2020 rok oraz informację o stanie mienia za 2020 rok. Poinformował, iż zarząd powiatu przyjął Uchwałę Nr 73/374/2021 z dnia 31 marca 2021 w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego 2020 rok oraz informację i stanie mienia za 2020 rok. Wykonanie dochodów i wydatków powiatu na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawia się następująco: dochody w wysokości 90 409 821,66 zł, z tego bieżące w wysokości 71 412 680,27 zł, majątkowe w wysokości 18 997 141,39, zaś wydatki w wysokości 99 411 941,56 z tego: bieżące w wysokości 59 989 976,78 zł, majątkowe w wysokości 39 421 964,78 zł. W roku 2018 powiat zaciągnął kredyt inwestycyjny w wysokości 3.600.000 zł. W 2020 roku spłacano raty kapitałowe od ww. kredytu i nie zaciągnięto nowych kredytów. Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 2.400.000 zł. Kredyt spłacany będzie przez dwa kolejne lata w wysokości 1.200.000 zł rocznie. Na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku kształtowały się następująco:

1) dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 75 991 630,00 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 71 412 680, 267 zł, tj. 93,97%, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane w kwocie 10 754 620 zł, wykonane w kwocie 10 448 162,00 zł, tj. 97,15%;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 250 000,00 zł, wykonane w kwocie 180 174,58 zł, tj. 72,07%;
- dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 37 767 736,00 zł, wykonane w kwocie 37 767 736,00 zł, tj. 100%;
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 19 935 442,00 zł, wykonane w kwocie 15 082 763,56 zł, tj. 75,66%;
- pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 7 283 832,00 zł, wykonane w kwocie 7 933 934,13 zł, tj. 108,93%.

2) dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 35 526 634,00 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 18 997 141,39 zł, tj. 53,47%, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 185 277,00 zł, wykonane w kwocie 8 875,68 zł, tj. 4,79%;
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane 35 341 357,00 zł, wykonane w kwocie 18 988 265,71 zł, tj. 53,73%.

Plan wydatków budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2020 r. po zmianach wyniosło ogółem 113 318 264,00 zł, wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2020 wynosiło 99 411 941,56 zł, tj. 87,73%.

Wydatki obejmują:

1) **Wydatki bieżące** – zaplanowane w kwocie 67 686 565,00 zł, wykonanie na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 59 989 976,78 zł, tj. 88,63%, w tym:

- wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 40 000,00 zł, wykonane w kwocie 36 565,71 zł, tj. 91,41%.

2) **Wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 45 631 699,00 zł, wykonane w kwocie 39 421 964,78 zł, tj. 86,39%.

Największy udział w wydatkach powiatu miał Transport i łączność – 37 551 765,96 zł, co stanowi 37,88% w stosunku do całości wydatków, następnie Oświata i wychowanie – 25 122 389,79 zł, co stanowi 22,17% w stosunku do całości wydatków. W dalszej kolejności: Ochrona zdrowia – 7228 755,07 zł, co stanowi 7,29%, Pomoc społeczna – 6 559 318,00 zł, co stanowi 6,61%, Edukacyjna opieka wychowawcza – 5 644 202,54 zł, co stanowi 5,69%, Administracja publiczna – 5 149 217,43 zł, co stanowi 4,54%, Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 4 840 174,33 zł co stanowi 4,88%, Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej -0 2 682 616,15 zł, co stanowi 2,70%, Rodzina – 1 5121 809,38 zł, co stanowi 1,53%, Działalność usługowa – 1 405 916, 89 zł, co stanowi 1,41%, Przetwórstwo przemysłowe – 719 338,00 zł, co stanowi 0,72%, Leśnictwo – 420 225,97 zł, co stanowi 0,42%, Gospodarka mieszkaniowa – 246 084,92 zł, co stanowi 0,24%, Wymiar sprawiedliwości – 132 000,00 zł, co stanowi 0,13%.

Uchwałą Nr III/127/2019 Rady Powiatu Wysokomazowieckiego z dnia 20 grudnia 2019 roku uchwalony został plan wydatków inwestycyjnych w wysokości 50 151 696,00 zł. W wyniku zmian dokonanych w ciągu roku budżetowego ostateczny plan wydatków inwestycyjnych wyniósł 45 631 699,00 zł. Wykonanie wydatków inwestycyjnych wyniosło 39 421 964,78 zł, co stanowi 86,39% wykonania planu. Wykonanie wydatków majątkowych stanowi 39,66% całości wykonanych wydatków w 2020 roku. Na inwestycje na drogach powiatowych zaplanowano 38 714 559 zł, wydatkowano 36 263 246,59 zł, tj. 93,67%. Ponadto wypłacono odszkodowania za nieruchomości zajęte pod drogi powiatowe w wysokości 300 659,12 zł.

Z zakresu administracji publicznej w Starostwie Powiatowym zaplanowano zakupy inwestycyjne w wysokości 115 000,00 zł, wydatkowano 31 141,00 zł, co stanowi 27,08%. Środki powyższe przeznaczono na zakup sprzętu komputerowego do serwerowni Starostwa Powiatowego w Wysokiem Mazowieckiem.

W dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano i zrealizowano wydatki w formie dotacji celowej na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w wysokości 20 000 zł dla Komendy Powiatowej Policji na dofinansowanie zakupu radiowozu.

Z zakresu oświata i wychowanie na inwestycje zaplanowano 2 887 010,00 zł, wydatkowano 1 218 958,30 zł, tj. 42,22%. Środki te przeznaczono na realizację projektu dotyczącego modernizacji i rozbudowy ZSZ w Wysokiem Mazowieckiem oraz CKZ w Wysokiem Mazowieckiem. Ponadto wykonano inwestycję polegającą na modernizacji i dociepleniu dachu oraz wykonaniu elewacji budynku ZSOiP w Wysokiem Mazowieckiem. W ramach działu Ochrona zdrowia udzielono dotacji inwestycyjnych dla Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem zaplanowanych na 8 000 000,00 zł, zrealizowanych w wysokości 5 999 999,99 zł, tj. 75% na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem etap IV”.

W DPS w Kozarzach zrealizowano zakupy inwestycyjne na kwotę 19 803,00 zł.

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych uchwalony został w wysokości 1 559 000 zł. Na koniec 2020 r. plan dochodów wyniósł 1 587 968,96 zł, wykonanie wyniosło 811 428,70 zł, tj. 51%. (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 2020 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 2020 rok przedstawił wniosek dotyczący udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2020 rok. Zarządził głosowanie. Za wnioskiem udzielającym absolutorium zarządowi powiatu z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2020 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