

OR.0012.5.4.2021.

**Protokół z posiedzenia
Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej
z dnia 27 września 2022 roku**

W zakresie kontroli: wykonanie budżetu powiatu za I półrocze 2022 roku..

Zespół kontrolny został powołany przez Krzysztofa Pelszyka Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej zgodnie ze statutem powiatu w składzie:

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

W dniu 27 września 2022 roku Krzysztof Pelszyk Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej okazał członkom upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, które zostały przedłożone staroście. Poinformował, iż celem kontroli jest dokonanie oceny wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2022 roku.

O przedstawienie informacji poprosił przewodniczącego zarządu powiatu Bogdana Zielińskiego.

Bogdan Zieliński Przewodniczący Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego przedstawił informację Zarządu Powiatu z wykonania budżetu za I półrocze 2022 roku. Poinformował, iż w wyniku prowadzonych zmian plan dochodów i wydatków budżetu powiatu na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł:

- dochody budżetu powiatu w wysokości 51 724 173,80 zł, z tego: dochody bieżące w wysokości 43 032 736,81 zł, dochody majątkowe w wysokości 8 709 436,99 zł;
- wydatki budżetu powiatu w wysokości 44 377 164,12 zł z tego: wydatki bieżące w wysokości 35 296 670,45 zł, wydatki majątkowe w wysokości 9 080 493,67 zł.

Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2022 roku kształtowały się w następujący sposób:

- **dochody bieżące**- zaplanowane w kwocie 77 221 193,00 zł, wykonanie na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 43 032 736,81 zł, tj. 55,74%, w tym:

1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie 10 051 515,00 zł, wykonanie na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 5 025 756,00 zł, tj. 50,00%;

2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)- zaplanowane w kwocie 371 387,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie;

3) dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 40 471 157,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 23 395 904,00 zł, tj. 57,81%;

4) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 17 760 904,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 9 050 456,80 zł tj. 50,96%;

5) pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 8 566 230,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 5 375 019,59 zł, tj. 62,75%.

- **dochody majątkowe** – zaplanowane w kwocie 34 860 888,57 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 8 709 436,99 zł, tj. 24,98%, w tym:

1) dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w kwocie 1 200,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r w kwocie 16 30,59 zł;

2) wpływy z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – zaplanowane w kwocie 0,00 zł wykonane na dzień 30.06.2022 r. 920,00 zł;

3) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - zaplanowane w kwocie 34 859 688,57 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 8 692 206,40 zł, tj. 24,93%.

Wykonanie wydatków budżetowych- plan wydatków budżetu powiatu na dzień 30.06.2022 r. po zmianach wynosił ogółem 149 719 323,52 zł, wykonanie po I półroczu roku budżetowego 2022 wyniosło 44 377 164,12 zł, tj. 29,64%. Wydatki obejmują:

1. Wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 77 215 804,30 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 35 296 670,45 zł, tj. 45,71% w tym: - wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 120 000,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 3 572,32 zł, tj. 2,98%;
2. Wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 72 503 519,22 zł, wykonane na dzień 30.06.2022 r. w kwocie 9 080 493,67 zł, tj. 12,52%.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 7 736 066,36 zł.

Przychody budżetu na dzień 30.06.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 31 837 241,95 zł, w tym:

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 21 396 370,41 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których owa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 10 440 871,54 zł.

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2022 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 200 000,00 zł, tj. 100,0% planu.


W 2018 roku powiat zaciągnął kredyty inwestycyjne w wysokości 3 600 000,00 zł. Na początek roku 2022 stan zadłużenia wynosił 1 200 000,00 zł, całość została spłacona 10 lutego 2022 r. Na dzień 30.06.2022 roku powiat nie jest zadłużony.

Plan budżetu powiatu zakłada w 2022 r. przychody z tytułu kredytu w wysokości 7 000 000,00 zł. Na dzień 30.06.2022 r. ze wskazanego źródła przychodów wynikanie wynosi 0,00 zł.

Krzysztof Pelszyk przewodniczący zespołu kontrolnego stwierdził, iż członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z przedstawioną informacją. Następnie zapytał, czy są pytania lub uwagi, co do sposobu wykonania budżetu powiatu za pierwsze półrocze 2022 roku. Pytań i uwag nie zgłoszono. W związku z powyższym zaproponował głosowanie dotyczące wyrażenia pozytywnej opinii, co do wykonania budżetu powiatu za pierwsze półrocze 2022 roku. Za pozytywną opinią opowiedziało się 4 członków zespołu kontrolnego, przeciw-0, wstrzymało się od głosu 0. Członkowie zespołu kontrolnego jednogłośnie opowiedzieli się za pozytywną opinią.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Sekretarz Komisji


Cecylia Szmurło

**Przewodniczący Zespołu Kontrolnego
Komisji Rewizyjnej**


Krzysztof Pelszyk