

**Protokół z posiedzenia  
Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej  
z dnia 24 sierpnia 2023 roku**

W zakresie kontroli: wykonanie budżetu powiatu za I półrocze 2023 roku.

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

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

W dniu 24 sierpnia 2023 Krzysztof Pełszyk 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 2023 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 2023 roku. Poinformował, iż podstawę gospodarki finansowej powiatu wysokomazowieckiego w 2023 roku stanowi Uchwała Nr XXXIX/323/2022 Rady Powiatu Wysokomazowieckiego z dnia 21 grudnia 2022 w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego na 2023 rok. W ramach uchwalonego budżetu ustalono:

Dochody budżetu Powiatu 135 292 629,00 zł, z tego: - dochody bieżące 84 671 687,00 zł, - dochody majątkowe 50 620 942,00 zł.

Wydatki budżetu Powiatu 147 292 629,00 zł, z tego: - wydatki bieżące 81 528 973,00 zł, - wydatki majątkowe 65 763 656,00 zł. Deficyt budżetu Powiatu 12 000 000,00 zł.

W trakcie pierwszego półrocza 2023 roku zmiany do budżetu wprowadzono 3 uchwałami rady powiatu oraz 11 uchwałami zarządu. W wyniku prowadzonych zmian plan dochodów i wydatków budżetu powiatu na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosił:

Dochody ogółem - 143 125 956,00 zł, w tym: - bieżące - 93 855 324,49 zł, - majątkowe - 49 270 631,51 zł.

Wydatki ogółem - 169 078 565,75 zł, w tym: - bieżące - 94 294 788,75 zł, - majątkowe - 74 783 777,00 zł. Deficyt budżetu Powiatu 25 952 609,75zł.

Wykonanie dochodów i wydatków powiatu na dzień 30 czerwca 2023 roku przedstawia się następująco: Dochody budżetu Powiatu 62 637 848,96 zł, z tego: - dochody bieżące 48 480 208,04 zł, - dochody majątkowe 14 157 640,92 zł.

Wydatki budżetu Powiatu 53 503 992,40 zł, z tego: - wydatki bieżące 39 415 850,74 zł, - wydatki majątkowe 14 088 141,66 zł

Zasadnicze zmiany dochodów i wydatków budżetowych wprowadzone w trakcie pierwszego półrocza roku budżetowego 2023 polegały na:

- 1) zmianach kwot dotacji udzielonych z budżetu państwa na bieżące zadania własne, dotacji na zadania zlecone w zakresie administracji rządowej oraz dotacji z gmin,
- 2) wprowadzeniu do realizacji zadań współfinansowanych środkami z UE,
- 3) otrzymaniu dotacji z budżetu państwa, dotacji z gmin oraz środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań inwestycyjnych,
- 4) zmianach w zakresie realizowanych zadań bieżących i majątkowych.

Dochody Powiatu Wysokomazowieckiego zostały zrealizowane w wysokości 62 637 848,96zł.

Na realizację zadań powiatowych przeznaczono kwotę 53 503 992,40 zł. Oznacza to, że

wystąpiła nadwyżka budżetowa w wysokości – 9 133 856,56 zł. Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 9 093 145,86 zł.

Przychody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 13 954 836,85 zł, w tym:

– nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 13 093 146,76 zł,  
– niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 861 690,09 zł.

Na dzień 30.06.2023 r. powiat nie jest zadłużony.

Plan budżetu powiatu zakłada w 2023r. przychody z tytułu kredytu w wysokości 12 000 000,00 zł.

Na dzień 30.06.2023 r. ze wskazanego źródła przychodów wykonanie wynosi 0,00 zł.

#### **Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2023 roku**

Dochody Powiatu Wysokomazowieckiego w pierwszym półroczu 2023 roku kształtowały się w następujący sposób:

I. **Dochody bieżące** – zaplanowane w kwocie 93 855 324,49 zł, wykonane na dzień 30.06.2023 r. w kwocie 48 480 208,04 zł, tj. 51,65 %, w tym:

II. **Dochody majątkowe** – zaplanowane w kwocie 49 270 631,51 zł, wykonane na dzień 30.06.2023 r. w kwocie 14 157 640,92 zł, tj. 28,73

#### **Wykonanie wydatków budżetowych**

Plan wydatków budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego na dzień 30.06.2023 r. po zmianach wynosił ogółem 169 078 565,75 zł, wykonanie po I półroczu roku budżetowego 2023 wynosiło 53 503 992,40 zł, tj. 31,64%.

Wydatki obejmują:

1. Wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 94 294 788,75 zł, wykonane na dzień 30.06.2023 r. w kwocie 39 415 850,74 zł, tj. 41,80 %,
2. Wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 74 783 777,00 zł, wykonane na dzień 30.06.2023 r. w kwocie 14 088 141,66 zł, tj. 18,84 %,

#### **Dochody własne jednostek oświatowych**

Plan dochodów własnych jednostek oświatowych i wydatków nimi finansowanych uchwalony został w wysokości **2 403 000,00 zł**. Na koniec I półrocza 2023 r. wykonanie wyniosło **1 154 108,48 zł**, tj. **48,03 %**.

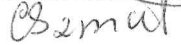
#### **Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Krzyżewie**

Plan Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Krzyżewie zarówno po stronie przychodów jak i kosztów opiewał na kwotę **3 979 630,66 zł**. Na dzień 30.06.2023 r. wykonanie budżetu PZAZ w Krzyżewie to kwota po stronie przychodów – 1 506 002,44 zł, co stanowi 37,84 % budżetu, natomiast po stronie kosztów – 1 100 592,92 zł, co stanowi 27,66 % budżetu.

**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 2023 roku. Pytań i uwag nie zgłoszono. W związku z powyższym zaproponował głosowanie dotyczące wyrażenia pozytywnej opinii, co do wykonania budżetu powiatu za pierwsze półrocze 2023 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**