

**Uchwała Nr XLIII/363/2021
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 29 grudnia 2021 r.**

w sprawie przyjęcia sprawozdania Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie z przeprowadzonej kontroli w zakresie analizy i oceny sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2021 r.

Na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920 z późn. zm.) oraz art. 42 ust. 4 Statutu Powiatu Kętrzyńskiego stanowiącego Załącznik do Uchwały Nr LXVIII/489/2018 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 29 sierpnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Kętrzyńskiego (Dziennik Urzędowy Województwa Warmińsko-Mazurskiego, poz. 4248) zmienionym uchwałami Nr LXX/513/2018 z dnia 10 października 2018 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Kętrzyńskiego oraz o wprowadzeniu zmian w Statucie Powiatu Kętrzyńskiego (Dziennik Urzędowy Województwa Warmińsko-Mazurskiego, poz. 5079), Nr II/12/2018 z dnia 29 listopada 2018 r. w sprawie zmian w Statucie Powiatu Kętrzyńskiego (Dziennik Urzędowy Województwa Warmińsko-Mazurskiego, poz. 5381), Nr VIII/74/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 r. w sprawie zmian w Statucie Powiatu Kętrzyńskiego (Dziennik Urzędowy Województwa Warmińsko-Mazurskiego, poz. 2307) oraz Nr XX/178/2020 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 27 lutego 2020 r. w sprawie zmian w Statucie Powiatu Kętrzyńskiego (Dziennik Urzędowy Województwa Warmińsko-Mazurskiego, poz. 1272) **Rada Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§ 1.

Przyjmuje się Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie z przeprowadzonej w dniu 10 grudnia 2021 r. kontroli w zakresie analizy i oceny sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2021 r.

§ 2.

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie, o którym mowa w § 1, stanowi Załącznik nr 1 do Uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca Rady Powiatu
w Kętrzynie**

/-/ Urszula Baraniecka

Sprawozdanie

z kontroli Komisji Rewizyjnej

Rady Powiatu w Kętrzynie

dochodów i wydatków Powiatu Kętrzyńskiego

za I półrocze 2021 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 10 grudnia 2021 r. na podstawie § 39 ust. 1 Statutu Powiatu Kętrzyńskiego oraz planu kontroli zatwierdzonego Uchwałą Nr XXX/259/2020 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2020 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Bartosz Jan Walewski
2. Leszek Marek Szewczuk
3. Łukasz Jakub Wiśniewski

na podstawie upoważnienia Przewodniczącej Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 3 grudnia 2021 roku.

Zakres kontroli:

1. Kontrola dochodów i wydatków budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2021 r. ze szczególnym uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia.
2. Analiza sprzedaży mienia Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2021 r.
3. Analiza wykonania zadań inwestycyjnych za I półrocze 2021 r.
4. Analiza wydatków w zakresie dotacji bieżących i majątkowych za I półrocze 2021 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielił Skarbnik Powiatu Bogusław Lichocki.

Ad. pkt 1

Kontrola dochodów i wydatków budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2021 r. ze szczególnym uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia

Zespół kontrolny zapoznał się z zestawieniem dotyczącym wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. (zał. nr 2). Dodatkowo w zestawianiu zostało podane wykonanie za I półrocze ubiegłego roku, celem zobrazowania kierunku w jakim zmierzają finanse powiatu.

Skarbnik zwrócił uwagę na fakt, że dochody bieżące za I półrocze 2021 r. zostały wykonane w ponad 50%, a dokładniej w 54,65%. Dodał, że jest to charakterystyczne, a wpływ ma na to m.in. subwencja oświatowa, która jest wyprzedzająca. Odnosząc się do dochodów majątkowych wyjaśnił, że podążają one za wydatkami majątkowymi, a z racji tego, że wydatki majątkowe są jeszcze na niskim poziomie, to dochody w tym zakresie również są niskie (28,95% wykonania). Skarbnik poinformował, że wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 35 809 222,99 zł (42,24%). Porównując wykonanie I półrocza 2021 r. do I półrocza roku ubiegłego stwierdził, że dochody w roku bieżącym są wyższe o 16%, w tym subwencja ogólna o 7,9%, dotacje i środki o 22,8%, udział w PIT o 11,8%, udział w CIT o 16,6%. Skarbnik dodał, że zarówno % wykonania, jak i % wzrostu w zakresie wykonania wskazuje na to, że pandemia w I półroczu 2021 r. nie miała negatywnego wpływu.

Odnosząc się do wydatków za I półrocze 2021 r. Skarbnik powiedział, że w porównaniu z I półroczem roku ubiegłego wykonanie jest niższe (o 6,6%). Dodał, że obsługa długu została wykonana w wysokości 17,61%, poręczeń nie było, rezerwy również nie zostały uruchomione. Odnosząc się do wydatków majątkowych powiedział, że w porównaniu z rokiem ubiegłym wykonanie

jest dużo niższe. Wyjaśnił, że wydatki majątkowe rządzą się specyficznymi prawami, ponieważ wpływ na ich wykonanie mają zamówienia publiczne oraz uruchomienie w trakcie roku ich realizacji. Oznacza to, że wykonanie wydatków majątkowych głównie realizuje się w II półroczu. Skarbnik w tym miejscu zaznaczył, że dotacja w wysokości ponad 10.000.000 zł dla Szpitala Powiatowego w Kętrzynie nie zostanie wydatkowana w tym roku, będzie przeniesiona na 2022 rok.

Kolejno Skarbnik powiedział, że deficyt planowany był w roku 2021 na -17 075 597 zł, a na dzień 30 czerwca br. jest nadwyżka w wysokości 14 805 787,82 zł.

Odnosząc się do przychodu Skarbnik powiedział, że na wykonanie w dużej mierze mają wpływ środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych. Dodatkowo wykonanie spłat pożyczek jest wyższe niż planowane (105,44%), podobnie jak wolne środki (154,10%). Wykonanie rozchodów na poziomie 51,7%. Kwota długu w wysokości 26 818 355,99 zł.

Odnosząc się do wskaźników Skarbnik powiedział, że obsługa długu została wykonana w 2,54%, nadwyżka operacyjna to 24.91% wykonania.

Członek zespołu kontrolnego Bartosz Jan Walewski zapytał o przyczynę wzrostu wynagrodzeń i pochodnych o 10% w porównaniu z rokiem ubiegłym. Skarbnik wyjaśnił, że wpływ na to ma wynagrodzenie nauczycieli, wysokość minimalnego wynagrodzenia, utrzymanie relacji pomiędzy minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem wyższym, a także wypłata 13-ych pensji. Skarbnik dodał, że wykonanie wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych w I półroczu 2021 r. jest na poziomie 46,5%.

Ad. pkt 2

Analiza sprzedaży mienia Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2021 r.

Członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z informacją na temat sprzedaży mienia Powiatu Kętrzyńskiego w I półroczu 2021 r. Skarbnik poinformował, że dochody majątkowe ze sprzedaży mienia zostały wykonane w wysokości 87 464,34 zł (12,37%).

Ad. pkt 3

Analiza wykonania zadań inwestycyjnych za I półrocze 2021 r.

Członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z analizą wykonania zadań inwestycyjnych za I półrocze 2021 r. Skarbnik poinformował, że wydatki majątkowe w zakresie inwestycji zostały wykonane w wysokości 1 279 629,41 zł (5,64%).

Skarbnik wymienił realizowane inwestycje:

- Zakup ciągnika 95-100KM + ramię hydrauliczne 6m + głowice – 453 991,50 zł (99,78% wykonania),
- Poprawa efektywności energetycznej budynku nr 4 Zespołu Szkół im. Macieja Rataja przy ul. Łukasińskiego w Reszlu wraz ze zmianą sposobu użytkowania na Powiatowy Dom Dziecka – 311 680,62 zł (30,27% wykonania),
- Budowa boiska przy Zespole Szkół im. Macieja Rataja ul. W. Łukasińskiego 3 w Reszlu – 433 986,79 zł (34,44% wykonania),
- Zakup samochodu osobowego na potrzeby Powiatowego Urzędu Pracy w Kętrzynie – 79 970,50 zł (99,96% wykonania).

Ad. pkt 4

Analiza wydatków w zakresie dotacji bieżących i majątkowych za I półrocze 2021 r.

Skarbnik Powiatu przedstawił wydatki w zakresie dotacji bieżących i majątkowych za I półrocze 2021 r. Poinformował, że dotacje dzielą się na podmiotowe, przedmiotowe i celowe.

Dotacja przedmiotowa w wysokości 1 891,87 zł (4,63%) została przeznaczona na rekompensatę z tytułu utraty przychodów w związku ze stosowaniem ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym – Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowo-Produkcyjne Krzysztof Kuhn.

Dotacje podmiotowe wykonane w łącznej kwocie 885 147,69 zł (32,63%):

- dla 7 szkół policealnych, niepublicznych w łącznej kwocie 627 007,69 zł,
- na dofinansowanie działalności WTZ w Kętrzynie – Mazurskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych – 48 000 zł (49,78%),
- dla samorządowej instytucji kultury – Centrum Biblioteczno-Kulturalnego w Kętrzynie – 130 125 zł (43,97%) i 80 015 zł (34,93%).

Dotacje celowe wykonane w łącznej kwocie 390 904,94 (3,83%):

- na prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej, świadczenia nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej na terenie powiatu kętrzyńskiego – Lokalna Grupa Działania BARCJA – 26 675 zł (41,67%),
- na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w łącznej kwocie 52 780 zł,
- na powierzenie Gminie Miejskiej Kętrzyn prowadzenia zadań publicznych Powiatu Kętrzyńskiego w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych – 31 434,48 zł (73,96%),
- na powierzenie Gminie Korsze prowadzenia zadania publicznego z zakresu zarządzania drogami powiatowymi w granicach administracyjnych miasta Korsze – 60 000 zł (50%),
- na powierzenie Gminie Reszel prowadzenia zadania publicznego Powiatu Kętrzyńskiego w zakresie bieżącego utrzymania dróg kategorii powiatowej na terenie miasta Reszel – 130.000 zł (100%),
- wpłata na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Policji w Olsztynie na pokrycie kosztów zakwaterowania i wyżywienia policjantów, skierowanych do Komendy Powiatowej Policji w Kętrzynie – 2 500 zł (100%),
- na dofinansowanie Biura Regionalnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Brukseli – 3 810 zł (100%),
- na organizację pozaszkolnych punktów katechetycznych – 2 499,77 zł (50%),
- dla Powiatu Węgorzewskiego na pokrycie 10% udziału w kosztach uczestnictwa jednej osoby niepełnosprawnej w WTZ w Olszewie Węgorzewskim – 1 205,69 zł (50,01%),
- dla Gminy Kętrzyn z przeznaczeniem na zakup samochodu 9-cio miejscowego do przewozu osób niepełnosprawnych – 80 000 zł. (100% wykonania).

Komisja Rewizyjna w toku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdziła nieprawidłowości. Komisja nie wniosła uwag w zakresie wykonania dochodów i wydatków Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2021 r.

Na tym sprawozdanie zakończono i podpisano.

Załączniki: Dokumenty zgromadzone w czasie kontroli – w aktach Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Kętrzynie:

- 1) Bartosz Jan Walewski
- 2) Mirosław Sieniakowski
- 3) Piotr Soćko
- 4) Łukasz Jakub Wiśniewski
- 5) Leszek Marek Szewczuk

Kierownik kontrolowanej jednostki:

.....

Protokół sporządzono w 3 egz., z których 2 otrzymują:

- 1) Zarząd Powiatu w Kętrzynie
- 2) Przewodnicząca Rady Powiatu w Kętrzynie