

**Uchwała Nr LIV/454/2022**  
**Rady Powiatu w Kętrzynie**  
**z dnia 15 grudnia 2022 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie z przeprowadzonej kontroli sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2022 r.**

Na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 42 ust. 4 Statutu Powiatu Kętrzyńskiego przyjętego Uchwałą Nr LXVIII/489/2018 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 29 sierpnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Kętrzyńskiego (t.j. Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. z 2022 r. poz. 3993) **uchwała się, co następuje:**

**§ 1.**

Przyjmuje się Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie z przeprowadzonej w dniu 25 listopada 2022 r. kontroli sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2022 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**  
**sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego**  
**za I półrocze 2022 r.**

Kontrolę przeprowadzono w dniu 25 listopada 2022 r. na podstawie § 39 ust. 1 Statutu Powiatu Kętrzyńskiego przyjętego uchwałą nr LXVIII/489/2018 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 29 sierpnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Kętrzyńskiego (Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. z 2022 r. poz. 3993) oraz planu kontroli zatwierdzonego Uchwałą nr XLIII/365/2021 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie na 2022 rok.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

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

na podstawie upoważnienia Przewodniczącej Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 18 listopada 2022 roku. Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do sprawozdania.

Zakres kontroli:

1. Kontrola dochodów i wydatków budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2022 r. ze szczególnym uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia.
2. Analiza sprzedaży mienia Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2022 r.
3. Analiza wykonania zadań inwestycyjnych za I półrocze 2022 r.
4. Analiza wydatków w zakresie dotacji bieżących i majątkowych za I półrocze 2022 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielił Skarbnik Powiatu Bogusław Lichocki.

**Ad. pkt 1**

**Kontrola dochodów i wydatków budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2022 r.**  
**ze szczególnym uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia**

Na wstępie Skarbnik wyjaśnił, że sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2022 r. zostało przyjęte przez Zarząd Powiatu w dniu 25 sierpnia 2022 r. uchwałą nr 1135/2022, a ponadto w tym zakresie została wyrażona pozytywna opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej uchwałą z dnia 31 sierpnia 2022 r.

Zespół kontrolny zapoznał się z zestawieniem dotyczącym wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. (zał. nr 2). Dodatkowo w zestawieniu zostało podane wykonanie za I półrocze ubiegłego roku, celem zobrazowania kierunku w jakim zmierzają

finanse powiatu.

Skarbnik zwrócił uwagę na fakt, że wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2022 r. jest na poziomie 46%, z czego dochody bieżące na poziomie 56%, a majątkowe na poziomie 3,77%. Skarbnik wyjaśnił, że ta sytuacja powtarza się od lat, że dochody majątkowe z reguły są realizowane w drugim półroczu. Skarbnik zwrócił uwagę, że dochody są nieco niższe niż w ubiegłym roku, ale dochody bieżące przy znaczącej inflacji i znaczących wydatkach wzrosły o 4,6%. Skarbnik poinformował również, że nastąpił spadek dochodów z udziału w podatku PIT o 5,1% oraz w podatku CIT o 2,9%.

Kolejno Skarbnik przedstawił wydatki, które zostały wykonane w 31,62% czyli w kwocie 42 614 938, 64 zł, z czego wydatki bieżące 45% wykonania, na co składają się głównie wynagrodzenia i pochodne - 57,6%. Skarbnik poinformował, że wynagrodzenia i pochodne są teraz w różnych paragrafach, ale w porównaniu do ubiegłego roku wynagrodzenia są o 1 730 302 zł większe niż w ubiegłym roku, ale poniżej inflacji, według wskaźników GUS z I półrocza.

Skarbnik poinformował, że nadwyżka operacyjna planowana jest na poziomie 3 163 000, a wykonana w kwocie 11 625 000 zł, co wynika z przesunięcia wypłat subwencji i opóźnieniem wydatków. Ponadto dodał, że wolnych środków jest więcej niż planowano, rozchody są terminowe, a rat kredytu spłacane są zgodnie z umowami i nie było potrzeby zaciągania nowego kredytu.

Członek zespołu kontrolnego poprosił o wyjaśnienie czy nie ma zagrożenia, w związku ze znacznym wzrostem wydatków na obsługę długu.

Skarbnik poinformował, że kwota jest rzeczywiście znacząca ale Powiat ma również określone środki na rachunkach i czerpie z tego odsetki, więc te kwoty się równoważą. Skarbnik dodał, że patrząc na odsetki uzyskaliśmy z tego tytułu 591 000 zł.

#### **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 2022 r. Skarbnik poinformował, że dochody majątkowe ze sprzedaży mienia zostały wykonane w wysokości 193 342,26zł (13,27%) przy planie 1 457 180 zł. Skarbnik wyjaśnił, że na tą kwotę składa się sprzedaż mienia Zarządu Dróg Powiatowych czyli drewna w wysokości 107 000 zł oraz sprzedaż nieruchomości w wysokości 84 000 zł.

#### **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 2022 r. Skarbnik poinformował, że wydatki majątkowe w zakresie inwestycji zostały wykonane w wysokości 3 268 281,03 zł (10,31%). Skarbnik wyjaśnił, że dotyczy to pięciu inwestycji, z czego dwie inwestycje są realizowane z Programu Inwestycji Strategicznych i wydatek ze strony Powiatu to 5% wkładu własnego przekazane w formie zaliczki.

Skarbnik wymienił realizowane inwestycje:

- E-zarządzanie infrastrukturą drogową w Zarządzie Dróg Powiatowych – 578 000 zł
- Wymiana pokrycia dachowego na budynku Zespołu Szkół im. Marii Curie-Skłodowskiej – 10 000 zł
- Budowa Zakładu Aktywności Zawodowej – wykonania na I półrocze 2022 r. - 1 986 000 zł

**Ad. pkt 4**

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

Skarbnik wyjaśnił, że dotacje majątkowe zaplanowane zostały w kwocie ponad 14 000 000 zł i dotyczy to w znacznej części wpłat na budowę bloku operacyjnego.

Następnie Skarbnik Powiatu poinformował, że dotacje bieżące dotyczą przewozów autobusowych, na które Marszałek przekazuje środki dla Wykonawcy z tytułu ustawowych ulg. Skarbnik powiedział, że Powiat przekazuje dotacje dla szkół niepublicznych zgodnie z planem i wnioskami, a także Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz organizacje pożytku publicznego. Ponadto Skarbnik poinformował, że w tym roku pojawiła się nowa pozycja dotycząca przekazywania Gminom środków na potrzeby obywateli Ukrainy.

***Komisja Rewizyjna w toku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdziła nieprawidłowości. Komisja nie wniosła uwag w zakresie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2022 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