

**Uchwała Nr IX.\_\_\_\_.2025  
Rady Powiatu w Kętrzynie  
z dnia 23 stycznia 2025 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie z przeprowadzonej kontroli wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2024 r.**

Na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) 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 13 grudnia 2024 r. kontroli wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2024 r.

**§ 2.**

Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie z kontroli w Powiatowym Zakładzie Aktywności Zawodowej w Kętrzynie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# **Sprawozdanie**

## **z kontroli Komisji Rewizyjnej**

### **Rady Powiatu w Kętrzynie**

#### **sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego**

#### **za I półrocze 2024 r.**

Kontrolę przeprowadzono w dniu 13 grudnia 2024 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 LXVII/584/2023 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 21 grudnia 2023 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Karol Świątłowski
2. Aneta Pietrzyk - Hornicka
3. Dorota Nowik

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 5 grudnia 2024 roku. Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do sprawozdania.

Zakres kontroli:

1. Kontrola dochodów i wydatków budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2024 r. ze szczególnym uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia.
2. Analiza sprzedaży mienia Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2024 r.
3. Analiza wykonania zadań inwestycyjnych za I półrocze 2024 r.
4. Analiza wydatków w zakresie dotacji bieżących i majątkowych za I półrocze 2024 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielił Skarbnik Powiatu Bogusław Lichocki.

#### **Ad. pkt 1**

##### **Kontrola dochodów i wydatków budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2024 r. ze szczególnym uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia**

Zespół kontrolny zapoznał się z zestawieniem dotyczącym wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. (zał. nr 2). Dodatkowo w zestawieniu zostało podane wykonanie za I półrocze ubiegłego roku.

Skarbnik zwrócił uwagę na fakt, że wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2024 r. jest na poziomie 55,0%, z czego dochody bieżące na poziomie 60,1%, a majątkowe na poziomie 33,6%. Skarbnik wyjaśnił, że wykonanie dochodów bieżących jest wyższe, ale wynika to ze specyfiki finansów publicznych, a chodzi o wyprzedzające przekazanie subwencji oświatowej oraz otrzymane zaliczki np.

na Branżowe Centrum Umiejętności. Następnie Skarbnik wyjaśnił, że dochody względem poprzedniego roku uległy znacznemu wzrostowi.

Kolejno Skarbnik przedstawił wydatki, które zostały wykonane w 36,1% czyli w kwocie 61 523 283,32 zł, z czego wydatki bieżące 44,4% wykonania, na co składają się głównie wynagrodzenia i pochodne - 49%, dotacje – 55,4%, obsługa długu – 36,2%, zakup energii – 47,5%, pozostałe – 38,8%. Skarbnik poinformował, że wydatki majątkowe zostały wykonane w 14,9%, z czego inwestycje wykonano na kwotę 5 555 487,03 zł, a dotacje i wpłaty – 1 602 079,40 zł. Odnosząc się do wydatków zleconych w czterech grupach, Skarbnik poinformował, że względem roku 2023 wydatki na oświatę wzrosły o 31%, zdrowie, rodzinę, pomoc i politykę społeczną wzrosły o 12,9%, natomiast na transport i łączność są niższe o 6,5%, a są to głównie inwestycje drogowe.

Skarbnik wyjaśnił, że sytuacja budżetu jest jak najbardziej pozytywna i stabilna. Skarbnik odnosząc się do wskaźnika obciążenia dochodów obsługą zadłużenia na poziomie 7,67 wyjaśnił, że do końca roku spadnie on do planowanego poziomu 4,83, ponieważ wykazane są tu dochody do półrocza, ale nastąpiła już spłata całego kredytu.

Następnie Skarbnik przedstawił wynagrodzenia w odniesieniu do poszczególnych paragrafów (zał. nr 3). Skarbnik wskazał największe wykonane wydatki takie jak:

- wynagrodzenia osobowe pracowników – 10 730 406 zł,
- wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 12 203 608 zł.

#### **Ad. pkt 2**

##### **Analiza sprzedaży mienia Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze 2024 r.**

Członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z informacją na temat sprzedaży mienia Powiatu Kętrzyńskiego w I półroczu 2024 r. (zał. nr 4). Skarbnik wyjaśnił, że pod względem sprzedaży majątku nastąpiło znaczące odchylenie od planu, ponieważ wykonanie sprzedaży nieruchomości wynosi 0 z planowanych 544 580 zł. Skarbnik wyjaśnił, że wpłynęły już środki w kwocie 340 000 zł z odszkodowania za działki, które można potraktować równoważnie ze sprzedażą mienia. Skarbnik poinformował, że są to działki przejęte decyzją Wojewody na rzecz Województwa Warmińsko – Mazurskiego.

#### **Ad. pkt 3**

##### **Analiza wykonania zadań inwestycyjnych za I półrocze 2024 r.**

Członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z analizą wykonania zadań inwestycyjnych za I półrocze 2024 r. (zał. nr 5). Skarbnik poinformował, że wydatki majątkowe w zakresie inwestycji zostały wykonane w wysokości 10 888 003,80 zł. Skarbnik wyjaśnił, że skupi się na wykonanych zadaniach i są to:

- Poprawa bezpieczeństwa drogowego poprzez przebudowę dróg powiatowych i obiektu mostowego na terenie gminy i miasta Reszel – Skarbnik wyjaśnił, że zadanie zapisane jest w dwóch pozycjach, ponieważ jest to zadanie wspólne z Gminą Reszel, która udzieliła dotacji w kwocie 200 000 zł,

- Budowa peronu przystankowego oraz budowa przejść dla pieszych w miejscowościach Korsze, Srokowo, Nakomiady, Siemki, Frączkowo, Mołtajny – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- Poprawa bezpieczeństwa drogowego poprzez przebudowę dróg powiatowych i obiektu mostowego na terenie gminy i miasta Reszel – wydatki wykonane w kwocie 3 594 957 zł.

#### **Ad. pkt 4**

##### **Analiza wydatków w zakresie dotacji bieżących i majątkowych za I półrocze 2024 r.**

Członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z zestawieniem kwot dotacji majątkowych oraz bieżących w I półroczu 2024 r.(zał. nr 6).

Skarbnik wyjaśnił, że dotacje majątkowe zaplanowane zostały w kwocie 10 039 997zł, a najbardziej znaczące kwoty to:

- Dotacja celowa na zadania inwestycyjne ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dla Szpitala Powiatowego – remont i modernizacja bloku operacyjnego oraz oddziału chirurgii ogólnej – wykonanie 100 % - 435 010 zł,
- Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji Szpitala Powiatowego – remont i modernizacja bloku operacyjnego oraz oddziału chirurgii ogólnej – wykonanie 9,4% - 856 769 zł,
- Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych – Barcja – wykonanie 100% - 310 300 zł.

Skarbnik wyjaśnił, że planowana kwota nie zostanie wykonana w całości, ze względu na przesunięcie zakończenia inwestycji w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie na 2025 rok.

Następnie Skarbnik Bogusław Lichocki przedstawił wydatki na dotacje bieżące, które na dzień 30.06.2024 r. zostały wykonane w 55,4% i są to między innymi:

- Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (dopłaty dla szkół na podstawie ich wniosków) – wykonana w 53,7% - 1 679 149 zł,
- Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego (środki PFRON, środki Marszałka oraz udział Powiatu) – wykonana w 71,8% - 1 079 812 zł,
- Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury (CBK) – wykonana w 44,9% - 316 440 zł,
- Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (Gmina Korsze, Gmina Reszel, Gmina Kętrzyn) – wykonana w 75,4% - 279 992 zł.

***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 2024 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) Karol Światłowski /-/
- 2) Aneta Pietrzyk-Hornicka /-/
- 3) Dorota Nowik /-/
- 4) Andrzej Niedźwiecki -

**Kierownik kontrolowanej jednostki:**

Starosta Kętrzyński  
Michał Kochanowski/-/

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

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