

BR.1711.4.2024.AB

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej przez zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w zakresie wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2024 roku

W miesiącu wrześniu 2024 r. zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Zawierciańskiego w składzie:

1. **Dariusz Bednarz** – Przewodniczący zespołu
2. **Damian Madejski** – członek zespołu
3. **Marek Pałasz** – członek zespołu

przeprowadził kontrolę wykonania budżetu powiatu zawierciańskiego za I półrocze 2024 roku. Zakres kontroli był zgodny z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2024 rok, zatwierdzonym przez Radę Powiatu Uchwałą Nr V/55/24 z dnia 27 czerwca 2024 roku.

W czynnościach kontrolnych uczestniczyła i wyjaśnień udzielała Skarbnik Powiatu **Halina Mackiewicz**.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Budżet powiatu zawierciańskiego na 2024 rok został uchwalony przez Radę Powiatu Uchwałą Nr LXVIII/652/23 z dnia 28 grudnia 2023 roku. Po wprowadzonych zmianach na dzień 30 czerwca 2023 r. w zakresie przyznanych dotacji celowych, subwencji ogólnej, dochodów własnych jednostek czy zmian wprowadzonych z tytułu zaangażowania środków pozostałych z lat ubiegłych plan dochodów wynosił **238.436.777,66 zł** i w I półroczu został wykonany w wysokości **106.248.183,53 zł**, co stanowi 44,6% planu.

Dochody budżetu powiatu pochodzą w 2024 r. ze źródeł wyszczególnionych w poniższej tabeli

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 30.06.2024 r.	Wykonanie za 6 miesięcy	% wykon.
- dotacje celowe	29.664.136	30.297.294,03	15.848.765,75	52,3
- subwencja ogólna	77.585.931	88.980.335,00	53.447.442,00	60,1
- dochody własne	67.311.310	67.522.832,99	34.345.772,42	50,9
- środki pochodzące z budżetu UE	12.238.734	14.020.489,00	998.278,86	7,1
- środki pozostałe	40.897.101	37.615.826,64	1.607.924,50	4,3
Ogółem	227.697.212	238.436.777,66	106.248.183,53	44,6

W I półroczu 2024 roku dochody własne zostały pozyskane głównie z następujących źródeł:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 19.443,5 tys. zł
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 2.064,1 tys. zł

- wpływy z opłaty komunikacyjnej – 1.087,2 tys. zł
- wpływy z opłat za wydawanie prawo jazdy – 167 tys. zł
- wpływy z usług – odpłatność pensjonariuszy za pobyt w DPS – 4.620,9 tys. zł
- dochody z tytułu obsługi zadań rządowych i za gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa – 820,1 tys. zł
- wpływy z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego – 889 tys. zł.

Dochody bieżące zostały wykonane w wysokości **105.811.812,53 zł**, a dochody majątkowe – w wysokości **436.371,00 zł**.

Plan wydatków po zmianach stanowił kwotę **257.459.435,94 zł** i za I półrocze został wykonany w wysokości **95.273.260,51 zł**, tj. na poziomie 37,0 % planu.

Wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 93.838.855,19 zł, a wydatki majątkowe – w wysokości 1.434.405,32 zł. Na poziom wykonania wydatków w I półroczu wpływ miał fakt, iż część wydatków, dotycząca między innymi projektów w ramach programu „Erasmus+ realizowanych z udziałem środków UE, a przede wszystkim zadań inwestycyjnych z uwagi na procedury przetargowe czy zaplanowane cykle realizacji zadań, przewidziana jest do realizacji w ciągu II półrocza.

Planowane przychody na przestrzeni I półrocza zostały zwiększone do kwoty **21.062.658,28 zł** w wyniku:

- zaangażowania do budżetu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – zwiększenie o kwotę 1.175.998,87 zł oraz nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy) – zwiększenie o kwotę 5.805.193,07 zł;
- rezygnacji z planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 2.565.000 zł na pokrycie deficytu roku 2024.

Zaangażowane do planu przychodów kwoty przeznaczone zostały na przywrócenie jednostkom budżetowym niewykorzystanych środków z 2023 roku, dotyczących ich bieżącej działalności oraz na kontynuację prowadzonych zadań w ramach wydatków bieżących i majątkowych w tym realizowanych z udziałem środków UE.

Plan rozchodów na dzień 30 czerwca 2024 r. w stosunku do uchwalonego nie uległ zmianom i wynosił **2.040.000 zł**. Na tę kwotę składa się spłata kredytu na pokrycie deficytu roku 2015 w wysokości 720.000,00 zł oraz spłata kredytu na udział unijny w termomodernizacji Szpitala Powiatowego w Zawierciu w wysokości 1.320.000,00 zł. Regulacja zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przebiegała zgodnie z harmonogramami ich spłaty.

Stan zobowiązań powiatu według tytułów dłużnych, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z na dzień 30.06.2024 r. wyniósł **3.089.241 zł**, co stanowiło 2,9 % wykonania dochodów budżetu. Wśród zobowiązań powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek nie występują kredyty kupieckie. Zobowiązania powiatu występują wyłącznie wobec banków komercyjnych.

Po wprowadzonych zmianach planowane wydatki są wyższe od planowanych dochodów o kwotę **19.022.658,28 zł**. Deficyt ten znajduje pokrycie w planowanych przychodach tj.:

- w przychodach z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3.555.879,49 zł;

- w przychodach wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 584.817,72 zł;
- nadwyżce z lat ubiegłych w kwocie 14.881.961,07 zł.

Szczegółowe informacje dotyczące wykonania budżetu za I półrocze 2024 r. dotyczące realizacji zadań z udziałem środków Unii Europejskiej oraz zadań inwestycyjnych jednorocznych i wieloletnich zawierają załączniki nr 1 i nr 2 do protokołu.

Po analizie informacji i materiałów uzyskanych w toku kontroli zespół kontrolny nie wniósł uwag i zastrzeżeń do wykonania budżetu za I półrocze 2024 r. Realizując zadania związane z wykonaniem budżetu Zarząd Powiatu prawidłowo gospodarował środkami publicznymi kierując się zasadami celowości, legalności i rzetelności w ich wydatkowaniu. Wykonanie planu dochodów jest proporcjonalne do upływu czasu.

Na tym protokół zakończono.

Podpis Skarbnika Powiatu:

SKARBNIK POWIATU

Halina Mackiewicz

Podpisy członków zespołu kontrolnego:

1.
2.
3.

ZADANIA Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ

L.p.		Nazwa zadania	Jednostka realizująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Dział		Rozdział	Plan na 2024	Plan po zmianach	w złotych	
						Finansowanie					Wykonanie na 30.06.2024r.	% wykonania
ZADANIA INWESTYCYJNE												
1	Zadanie geodezyjne związane z pracami scaleniowymi gruntów - obręb Biskupice gmina Pilica		Starostwo Powiatowe	2017/2025	2 687 659	010	01005		2 669 859	2 669 859	-	-
									Środki z EFRR - z dotacji	1 698 831	1 698 831	-
									Środki z Budżetu Państwa - z dotacji	971 028	971 028	-
2	Zadanie geodezyjne związane z pracami scaleniowymi gruntów - obręb Smoleń gmina Pilica		Starostwo Powiatowe	2017/2025	2 862 391	010	01005		2 830 411	2 830 411	-	-
									Środki z EFRR - z dotacji	1 800 990	1 800 990	-
									Środki z Budżetu Państwa - z dotacji	1 029 421	1 029 421	-
3	Zadanie geodezyjne związane z pracami scaleniowymi gruntów - obręb Rudniki gmina Włodowice		Starostwo Powiatowe	2017/2025	3 311 369	010	01005		3 294 119	3 311 369	23 739,00	0,72
									Środki z EFRR - z dotacji	2 096 048	2 107 024	15 105,13
									Środki z Budżetu Państwa - z dotacji	1 198 071	1 204 345	8 633,87
4	Zadanie geodezyjne związane z pracami scaleniowymi gruntów - obręb Turza gmina Łąży		Starostwo Powiatowe	2019/2025	1 320 065	010	01005		1 303 124	1 320 065	18 327,00	1,39
									Środki z EFRR - z dotacji	829 178	839 957	11 661,47
									Środki z Budżetu Państwa - z dotacji	473 946	480 108	6 665,53
5	Cyberbezpieczny Samorząd		Starostwo Powiatowe	2023/2025	372 001	750	75020		349 900	312 001	41 635,50	13,34
									Środki z EFRC – UE	321 908	241 114	32 175,91
									Środki z Budżetu Państwa	-	45 927	6 128,75
									Środki własne	27 992	24 960	3 330,84
ZADANIA BIEŻĄCE												
6	Erasmus + - „Kontynuacja dobrych praktyk w Zespole Szkół im. Hugona Kołłątaja”		ZS im. H. Kołłątaja CUV	2023/2024	277 772	801	80195		300	29 754	2 964,98	9,96
									Środki z UE	-	-	-
									Środki na wkład UE	300	29 754	2 964,98

7	Erasmus + - „Kopernik przekracza granicę”	ZS w Porębie CUW	2023/2024	238 167,12	801	80195	139 000	144 286,01	111 150,44	77,03
					Środki z UE - z lat ubiegłych		80 200	85 486,01	85 486,01	
					Środki na wkład UE		58 800	58 800,00	25 664,43	
8	Erasmus + - „Ekonomik kształcimy się w Europie cz. III”	ZS Ekonomicznych CUW	2023/2024	279 941,89	801	80195	300 321	279 941,89	244 820,61	87,45
					Środki z UE - z lat ubiegłych		219 000	198 620,89	198 620,89	
					Środki na wkład UE		81 321	81 321,00	46 199,72	
9	Erasmus + - „Ekonomik – edukacja szkolna I”	ZS Ekonomicznych CUW	2023/2024	135 748,56	801	80195	29 670	135 748,56	132 421,75	97,55
					Środki z UE		-	106 078,56	106 078,56	
					Środki na wkład UE		29 670	29 670,00	26 343,19	
10	Erasmus + - „Staszic – aktywni zawodowo VI”	ZS S. Staszica CUW	2023/2024	238 475	801	80195	1 000	12 190	8 484,04	69,60
					Środki z UE		-	-	-	
					Środki na wkład UE		1 000	12 190	8 484,04	
11	FERS - „DunikTime – czas na podniesienie kompetencji językowych nauczycieli”	ZS im. X. Dunikowskiego CUW	2023/2024	140 273	801	80195	29 670	140 273	136 487,22	97,30
					Środki z UE		-	92 598	90 103,41	Projekt pierwotnie planowany w ramach "Erasmus+"
					Środki z BP		-	19 615	19 086,37	
					Środki na wkład UE		29 670	23 154	22 525,85	
					Środki na wkład BP		-	4 906	4 771,59	
12	Erasmus + - „Dunik Akredytacja 2023”	ZS im. X. Dunikowskiego CUW	2023/2024	252 634,26	801	80195	290 007	252 634,26	243 061,17	96,21
					Środki z UE - z lat ubiegłych		232 005	194 632,26	194 632,26	
					Środki na wkład UE		58 002	58 002,00	48 428,91	
13	FERS - „Integracja i różnorodność – międzynarodowe działania ZS im. M. Grzegorzewskiej i PPP nr 2 w Zawierciu”	ZS Specjalnych im. M. Grzegorzewskiej i PPP nr 2 CUW	2023/2024	432 871	801	80195	91 560	432 871	317 176,99	73,27
					Środki z UE		-	285 751	209 387,56	Projekt pierwotnie planowany w ramach "Erasmus+"
					Środki z BP		-	60 530	44 354,03	
					Środki na wkład UE		91 560	71 451	52 346,89	
					Środki na wkład BP		-	15 139	11 088,51	
14*	Erasmus + - „Kopernik w podróży po nowe doświadczenia”	ZS w Porębie CUW	2024/2025	280 000	801	80195	-	224 000	-	-
					Środki z UE		-	224 000	-	
					Środki na wkład UE		-	-	-	

15*	Erasmus + - „Kreatywna młodzież zatrzyma czas - możliwości AI”	ZS w Porębie CUW	2024/2026	280 000	801	80195	-	224 000	-	-
					Środki z UE		-	224 000	-	-
					Środki na wkład UE		-	-	-	-
16*	Erasmus + - „Językowi zawodowcy”	ZS w Pilicy CUW	2024/2025	309 900	801	80195	-	247 920	-	-
					Środki z UE		-	247 920	-	-
					Środki na wkład UE		-	-	-	-
17*	Erasmus + - „Ekonomik - kształcimy się w Europie cz. IV”	ZS Ekonomicznych CUW	2024/2025	336 330	801	80195	-	269 064	-	-
					Środki z UE		-	269 064	-	-
					Środki na wkład UE		-	-	-	-
18*	Erasmus + - „Ekonomik – edukacja szkolna II”	ZS Ekonomicznych CUW	2024/2025	261 735	801	80195	-	209 388	-	-
					Środki z UE		-	209 388	-	-
					Środki na wkład UE		-	-	-	-
19*	Erasmus + - „Młodzież z Kollataja podbija Europę”	ZS im. H. Kollataja CUW	2024/2025	834 530	801	80195	-	667 624	-	-
					Środki z UE		-	667 624	-	-
					Środki na wkład UE		-	-	-	-
20*	Erasmus + - „Stazie – aktywni zawodowo VII”	ZS S. Staszica CUW	2024/2025	260 000	801	80195	-	208 000	-	-
					Środki z UE		-	208 000	-	-
					Środki na wkład UE		-	-	-	-
21*	Erasmus + - „Dunik Akredytacja 2024”	ZS X. Dunikowskiego CUW	2024/2025	333 190	801	80195	-	266 552	-	-
					Środki z UE		-	266 552	-	-
					Środki na wkład UE		-	-	-	-
22*	„Staże na początek kariery”	ZS im. prof. R. Goskowskiego w Łazach CUW	2024/2026	55 117	801	80195	29 896	5 513	-	-
					Środki z UE		25 410	4 685	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		1 496	276	-	-
					Środki własne		2 990	552	-	-
23*	„Staże na początek kariery”	ZS im. gen. J. Bema w Zawierciu CUW	2024/2026	137 791	801	80195	74 739	11 025	-	-
					Środki z UE		63 525	9 370	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		3 740	552	-	-
					Środki własne		7 474	1 103	-	-

24*	„Staż na początek kariery”	ZS w Porębie CUW	2024/2026	137 791	801	80195	74 739	11 025	-	-
					Środki z UE		63 525	9 370	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		3 740	552	-	-
					Środki własne		7 474	1 103	-	-
25*	„Staż na początek kariery”	ZS im. H. Kołtataja CUW	2024/2026	55 117	801	80195	29 896	5 513	-	-
					Środki z UE		25 410	4 685	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		1 496	276	-	-
					Środki własne		2 990	552	-	-
26*	„Staż na początek kariery”	ZS Ekonomicznych CUW	2024/2026	418 884	801	80195	227 205	38 584	-	-
					Środki z UE		193 114	32 795	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		11 370	1 930	-	-
					Środki własne		22 721	3 859	-	-
27*	„Staż na początek kariery”	ZS im. S. Staszica CUW	2024/2026	220 466	801	80195	119 582	22 048	-	-
					Środki z UE		101 639	18 740	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		5 984	1 103	-	-
					Środki własne		11 959	2 205	-	-
28*	„Staż na początek kariery”	ZS im. X. Dunikowskiego CUW	2024/2026	165 349	801	80195	89 687	16 536	-	-
					Środki z UE		76 230	14 055	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		4 488	827	-	-
					Środki własne		8 969	1 654	-	-
29	Cyberbezpieczny Samorząd	Starostwo Powiatowe	2023/2025	551 914	750	75020	347 410	385 311	73 511,28	19,08
					Środki z EFRC – UE		319 617	297 768	56 809,52	
					Środki z Budżetu Państwa		-	56 718	10 820,86	
					Środki własne		27 793	30 825	5 880,90	
30*	Wsparcie kształcenia ogólnego w liceach Powiatu Zawierciańskiego	ZS Ogólnokształcących w Zawierciu CUW	2024	138 736	801	80195	138 736	-	-	-
					Środki z UE		117 925	-	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		13 874	-	-	-
					Środki własne		6 937	-	-	-

31*	Wsparcie kształcenia ogólnego w liceach Powiatu Zawierciańskiego	II LO im. H. Malczewskiej w Zawierciu CUW	2024	313 393	801	80195	313 393	-	-
					Środki z UE		266 383	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		24 066	-	-
					Środki własne		22 944	-	-
32*	Wsparcie kształcenia ogólnego w liceach Powiatu Zawierciańskiego	ZS w Pilicy CUW	2024	129 770	801	80195	129 770	-	-
					Środki z UE		110 304	-	-
					Środki z Budżetu Państwa		12 977	-	-
					Środki własne		6 489	-	-
OGÓŁEM /bez wkładu niepieniężnego/							12 903 994	14 683 507	1 353 780

*) realizacja zadań uwarunkowana jest uzyskaniem dofinansowania

*) realizacja zadań uwarunkowana jest uzyskaniem dofinansowania

ZADANIA INWESTYCYJNE

L.p.	Nazwa inwestycji	Jednostka realizująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania		Plan na 2024	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2024r.	w złotych	% wykonania	
					Dział	Rozdział						
ZADANIA INWESTYCYJNE WIELOLETNIE												
1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1725 S na odcinku Włodowice - Morsko oraz Skarżyce - Żerkowice	Starostwo Powiatowe	2019/2024	13 586 560	600	60014	7 832 189	10 962 714,41	-	-	-	
					w tym:							
					Środki własne budżetu powiatu		-	-	-	-	-	-
					Środki z RFIL z lat ubiegłych		1 000 000	1 629 991,41	-	-	-	-
					Budżet Państwa (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) - z lat ubiegłych		5 157 000	7 657 534,00	-	-	-	-
					Inne- dofinansowanie ze strony Gminy Włodowice		-	-	-	-	-	-
	1a) Przebudowa drogi powiatowej nr 1725 S Włodowice - Morsko	Starostwo Powiatowe	2019/2022	2 597 473	600	60014	1 675 189	1 675 189,00	-	-	-	
					Inne- dofinansowanie ze strony Gminy Zawiercie		-	-	-	-	-	-
					w tym:							
					Środki z RFIL z lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-
					Budżet Państwa (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) - z lat ubiegłych		-	-	-	-	-	-
					Inne- dofinansowanie ze strony Gminy Włodowice		-	-	-	-	-	-
	1b) Przebudowa ulicy Okiennik na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową nr 1709 S w Skarżycach do skrzyżowania z drogą krajową nr 78 w Żerkowicach	Starostwo Powiatowe	2020/2024	10 989 087	600	60014	7 832 189	10 962 714,41	-	-	-	
					w tym:							
					Środki własne budżetu powiatu		-	-	-	-	-	-
					Środki RFIL z lat ubiegłych		1 000 000	1 629 991,41	-	-	-	-
					Budżet Państwa (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) - z lat ubiegłych		5 157 000	7 657 534,00	-	-	-	-
					Inne- dofinansowanie ze strony Gminy Zawiercie		1 675 189	1 675 189,00	-	-	-	-
2	Przebudowa dróg powiatowych nr 1767 S i 1776 S w miejscowościach Wólka Oludzka, Jeziorowice, Otola, Wola Libertowska i Żarnowiec	Starostwo Powiatowe	2022/2024	12 910 807	600	60014	18 615 000	12 874 007,14	510 303,06	3,96		
					w tym:							
					RF Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych		14 725 000	9 452 710,14	-	-	-	-
					Budżet Państwa (Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg)		-	-	-	-	-	-
					Środki własne budżetu powiatu		221 297	271 297,00	210 303,06			
					Inne- dofinansowanie ze strony Gminy Żarnowiec		3 000 000	3 000 000,00	300 000,00			
Inne- dofinansowanie ze strony Gminy Szczekociny		668 703	150 000,00	-	-	-	-					

[illegible]

18	Wykonanie modernizacji instalacji przeciwpożarowej w budynku Starostwa oraz pomieszczeń administracyjno - gospodarczych oraz garaży	Starostwo Powiatowe	2024	150 000	750	75020	150 000	150 000,00	-	-
					w tym:					
						Środki własne budżetu powiatu	-	150 000,00	-	
						Kredyt	150 000	-	-	
19	Budowa przyłącza wodociągowego dla Zespołu Szkół im. generała Józefa Bema ul. Parkowa 7, 42-400 Zawiercie	ZS im. gen. J. Bema w Zawierciu	2024	123 645	801	80115	80 000	123 645,00	79 810,06	64,55
	Zadanie pierwotnie planowane jako wieloletnie	CUW								
20	Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę użytkową poprzez budowę studni głębinowej ze stacją uzdatniania wody na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Zawierciu	Dom Pomocy Społecznej	2024	250 000	801	80115	-	250 000,00	8 487,00	3,39
					w tym:					
						Środki własne budżetu powiatu	-	250 000,00	8 487,00	
OGÓŁEM							62 361 776,34	59 845 645,89	1 232 534,44	2,06