

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2020 ROK.**

Rada Powiatu Cieszyńskiego uchwałą nr XIV/120/19 z dnia 30 grudnia 2019 r. uchwaliła budżet na 2020 rok w kwotach:

- 229.301.192 zł po stronie dochodów,
- 228.549.060 zł po stronie wydatków, w tym z zakresu administracji rządowej na realizację zadań zleconych 21.054.560 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu roku, planowany budżet Powiatu Cieszyńskiego na dzień 31.12.2020 r. wynosił:

- 260.855.976 zł po stronie dochodów,
- 262.725.869 zł po stronie wydatków, w tym plan wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 30.378.085 zł.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 246.402.814 zł co stanowi 94,5 % planu, natomiast wydatki budżetu zrealizowane zostały w kwocie 229.240.605 zł co stanowi 87,3 % planu.

Dochody bieżące Powiatu wykonane zostały w wysokości 207.823.604 zł co w stosunku do planowanych 212.883.865 zł stanowi 97,6 %, w tym:

- udziały w podatkach dochodowych wykonane zostały w wysokości 50.311.905 zł (podatek dochodowy od os. fizycznych 48.347.117 zł i podatek od os. prawnych 1.964.788 zł) co stanowi 98,9 % kwot planowanych,
- subwencje zrealizowane zostały w wysokości 87.273.916 zł co stanowi 100 % planu,
- dotacje krajowe wykonano w wysokości 43.935.839 zł co stanowi 90,6 % planu,
- środki unijne wykonano w wysokości 5.261.092 zł co stanowi 95,2 % planu,
- opłaty i pozostałe dochody zrealizowano w wysokości 21.040.852 zł co stanowi 101,4 %.

Dochody majątkowe wykonano w wys. 38.579.210 zł, tj. 80,4 % wcześniej zaplanowanych.

Główne przyczyny niskiego wykonania dochodów:

- 1.418 tys zł niezrealizowana sprzedaż mienia (nieruchomości),
- 1.205 tys zł program za Życiem nie w pełni zrealizowany przez ZPSWR w Cieszynie,
- 634 tys zł brak wpływu środków unijnych na realizację projektów

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 192.048.504 zł na planowane 206.818.879 zł co stanowi 92,9 %.

Analizując oszczędności w wydatkach bieżących, najistotniejsze pozycje obejmują:

- 2.524 tys. zł - wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- 1.205 tys. zł - program „Za życiem”, założenia realizacji programu zawyżone przez MEN,
- 406 tys. zł - poręczenia i gwarancje
- 1.412 tys. zł - niewykorzystane rezerwy,
- 719 tys. zł - domy pomocy społecznej,
- 2.449 tys. zł - niewykorzystane wydatki dot. projektów unijnych,
- 699 tys. zł - oszczędności w realizacji zadań przez PZDP (w tym m.in.: zimowe utrzymanie dróg i nakładki)
- 319 tys. zł - świadczenia dla rodzin zastępczych oraz placówki opiekuńczo-wychowawcze
- 3.188 tys. zł - transport zbiorowy o charakterze publicznym,
- 944 tys. zł - wydatki administracyjne Starostwa,
- 350 tys. zł - wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów i pożyczek)

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 37.192.102 zł na planowane 55.906.990 zł co stanowi 66,5 %, w tym m.in:

- 10.754.813 zł - Rozbudowa z przebudową ul. Czarne w Wiśle na odc. 1,4 km (kontynuacja)
- 9.439.168 zł - Przebudowa drogi powiatowej 2602 S ul. Górecka w Skoczowie – II etap (kontynuacja)
- 3.360.635 zł - Przebudowa drogi powiatowej 2621 S – ul. Długa w Hażlachu
- 5.992.780 zł - Utworzenie kompleksu leczenia chorób zakaźnych i chorób płuc w Szpitalu Śląskim w Cieszynie (kontynuacja)
- 981.562 zł - Budowa nowej siedziby KP PSP w Cieszynie (kontynuacja)
- 977.048 zł - Modernizacja elewacji budynku II LO im. M. Kopernika...
- 703.466 zł - Adaptacja pomieszczeń na potrzeby archiwum oraz przeniesienie agend z obiektu przy ul. Wojska Polskiego 5
- 491.652 zł - Przeniesienie filii OPDiR do internatu ZSGH Wisła
- 378.251 zł - Wydział Komunikacji – pierwsze wyposażenie w nowej lokalizacji

Nie zrealizowano kilku planowanych inwestycji, w tym m.in.:

Nazwa zadania	Przyczyna
Modernizacja drogi powiatowej 2616S ul. Stalmacha w Skoczowie	Zadanie powierzone Gminie Skoczów – problemy z opracowaniem dokumentacji
Przebudowa drogi powiatowej 2604 S – ul. Lipowska w Ustroniu (PT)	Zadanie powierzone Gminie Ustroń
Przebudowa ul. Bielskiej w Cieszynie wraz z przebudową skrzyżowania ul. Bielskiej z Wiślańską (PT)	PZDP nie zdążył dokonać wyboru firm projektowych ze względu na liczne zmiany kadrowe w jednostce oraz przede wszystkim
Przebudowa odcinka drogi 2602 S – ul. Bukowa w Brennej (PT) – rezygnacja z realizacji zadania	

Przebudowa odcinków dróg powiatowych 2623 S (ul. Katowicka) i 2624 S (ul. Cieszyńska) wraz z ich skrzyżowaniem w miejscowości Pogwizdów (PT)	bardzo znaczne obciążenie prowadzonymi w 2020 r. inwestycjami.
Przebudowa mostów w ciągu drogi powiatowej 2627 S nad Piotrówką oraz torami kolejowymi w Kończycach Małych (PT)	Procedury przetargowe zostały przeprowadzone końcem roku.
Przebudowa mostu na Wiśle w Drogomyślu (PT)	
Przebudowa drogi powiatowej 2627 S – ul. Główna w Pruchnej – II etap (PT)	
Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego (obiekty pomocy społecznej)	Wniosek nadal w ocenie w NFOŚiGW Warszawa

Prognoza zadłużenia na dzień 31.12.2020 r., na etapie uchwalania budżetu oraz założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynosiła 27.262.029 zł. Faktyczne zadłużenie na koniec 2020 roku wyniosło 19.399.351 zł, czyli mniej o 7.862.678 zł. Wykonana kwota długu była mniejsza niż planowano ze względu na niższy (3.000.000 zł) niż planowano (9.676.187 zł) kredyt zaciągnięty w końcówce roku 2019 r.

Zadłużenie w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2020 r. stanowi 7,9 % i jest wskaźnikowo niższe w porównaniu do 2019 roku (10,3%). Taka relacja zadłużenia do wykonanych dochodów nie stwarza zagrożenia dla płynności finansowej w następnych latach.

W trakcie 2020 r. zaciągnięto kredyt w wysokości 1.500.000 zł na okres 10 lat w Banku Spółdzielczym w Cieszynie (koszt kredytu 1,2% w skali roku) z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz pożyczkę w wysokości 720.000 zł na okres 5 lat w WFOŚiGW Katowice (nie mniej niż 3 %) z przeznaczeniem na usunięcie odpadów w Kaczcach.

Wydatki na obsługę zadłużenia Powiatu (9 kredytów bankowych, 4 pożyczek z WFOŚiGW oraz 5 serii obligacji) wyniosły 5.273.560 zł, w tym 4.942.698 zł spłata rat kapitałowych i 330.862 zł spłata odsetek.

W trakcie opracowywania niniejszej opinii z wykonania budżetu, Komisja Rewizyjna zapoznała się z:

- sprawozdaniem opisowym Zarządu z wykonania budżetu,
- informacją o stanie mienia Powiatu,
- sprawozdaniem finansowym za 2020 r.,
- sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 23.04.2021 r.

Komisja Rewizyjna podczas prac nad wydaniem opinii zapoznała się również szczegółowo z takimi zagadnieniami mającymi wpływ na ocenę wykonania budżetu jak:

- niezrealizowanie w pełnym zakresie programu „Za życiem”,

- niewykorzystanie środków finansowych w kwocie 2 449 tys. zł na wydatki dot. projektów unijnych,
- niewykorzystanie kwoty 3 188 tys. zł zaplanowanej na transport zbiorowy o charakterze publicznym.

Skarbnik wyczerpująco omówił przyczynę niezrealizowania powyższych wydatków.

Po dokonaniu analizy i oceny wykonania budżetu Powiatu Cieszyńskiego za 2020 rok oraz z uwzględnieniem przeprowadzonych kontroli, Komisja Rewizyjna stwierdza, że budżet zrealizowano zgodnie z planem, w sposób celowy i zgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie finansów publicznych i na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5.06.1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920)

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Ficek Bogdan ... *za udzieleniem absolutorium B. Ficek*
2. Hudziec Janusz... *za udzieleniem absolutorium Janusz Hudziec*
3. Konieczny Grzegorz *za udzieleniem absolutorium Grzegorz Konieczny*
4. Michnik Renata... *ZA UDZIELENIE ABSOLUTORIUM Renata Michnik*
5. Rucki Piotr... *za udzieleniem absolutorium Piotr Rucki*

wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Cieszyńskiego z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok.

Cieszyn, dnia *12.05.2021* r.