

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2018 ROK.**

Rada Powiatu Cieszyńskiego uchwałą nr XXXVIII/270/17 z dnia 28 grudnia 2017 r. uchwaliła budżet na 2018 rok w kwotach:

- 200.577.616 zł po stronie dochodów,
- 205.568.647 zł po stronie wydatków, w tym z zakresu administracji rządowej na realizację zadań zleconych 15.557.142 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu roku, planowany budżet Powiatu Cieszyńskiego na dzień 31.12.2018 r. wynosił:

- 209.136.858 zł po stronie dochodów,
- 216.200.498 zł po stronie wydatków, w tym plan wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 17.460.244 zł.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 192.012.645 zł co stanowi 91,8 % planu, natomiast wydatki budżetu zrealizowane zostały w kwocie 187.119.145 zł co stanowi 86,5 % planu.

Dochody bieżące Powiatu wykonane zostały w wysokości 171.977.652 zł co w stosunku do planowanych 168.953.058 zł stanowi 101,8 %, w tym:

- udziały w podatkach dochodowych wykonane zostały w wysokości 48.109.224 zł co stanowi 107,2 % kwot planowanych,
- subwencje zrealizowane zostały w wysokości 65.253.864 zł co stanowi 100 % planu,
- dotacje krajowe wykonano w wysokości 31.813.074 zł co w stosunku do planu stanowi 95,1 %,
- dotacje i środki unijne wykonano w wysokości 3.858.830 zł co stanowi 100,7 % planu,
- opłaty i pozostałe dochody zrealizowano w wysokości 22.942.660 zł co stanowi 106,6 %.

Dochody majątkowe wykonano w wys. 20.034.993 zł, tj. 49,9 % wcześniej zaplanowanych. Analizując przyczyny ich niewykonania należy wskazać:

- 4.490 tys. zł „Rozbudowa ul. Czarne w Wiśle na odc. 1,4 km” brak wpływów z dofinansowania unijnego oraz pomocy finansowej Gminy Wisła z uwagi na przesunięcie terminu realizacji zadania,
- 1.607 tys. zł „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Cieszyńskiego” brak wpływu dofinansowania unijnego – umowa o dofinansowanie zawarta w grudniu 2018r.,
- 2.411 tys. zł „E-geodezja” brak wpływu dofinansowania unijnego – długi okres kontroli wniosków o refundację wydatków,
- 6.885 tys. zł „Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego”, brak rozpatrzenia wniosku Powiatu o dotację przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- 701 tys. zł niezrealizowana sprzedaż mienia (nieruchomości), gdzie pomimo kilkakrotnych prób nie udało się sprzedać zabudowanej nieruchomości przy ul. Frysztańskiej w Cieszynie oraz 4-ech innych pomniejszych nieruchomości gruntowych.

Z kolei w niektórych pozycjach miała miejsce ponadplanowa realizacja dochodów, w tym m.in.:

- 2.764 tys. zł - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (+6,4%),
- 749 tys. zł - środki unijne dot. projektów realizowanych przez PUP m.in. „Praca dźwignią sukcesu” (+95,5%),
- 459 tys. zł - dochody z odpłatności mieszkańców DPS-ów (+4,5%),

- 456 tys. zł - udział w podatku dochodowym od osób prawnych (+32,6%),
- 273 tys. zł - opłaty komunikacyjne (+7,5%),

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 157.090.587 zł na planowane 164.931.365 zł co stanowi 95,2 %.

Analizując oszczędności w wydatkach bieżących, najistotniejsze pozycje obejmują:

- 2.362 tys. zł - projekt UE „Pracownie zawodowe...”
- 985 tys. zł - dotacje na bieżące zadania drogowe m.in przesunięcie realizacji powierzonego zadania ul. Stalmacha w Skoczowie,
- 803 tys. zł - program „Za życiem”
- 705 tys. zł - niewykorzystane rezerwy,
- 452 tys. zł - wydłużające się postępowania w wypłacie odszkodowań za przejęte nieruchomości,
- 335 tys. zł - domy pomocy społecznej oraz ośrodki wsparcia,
- 304 tys. zł - świadczenia dla rodzin zastępczych oraz placówki opiekuńczo-wychowawcze
- 264 tys. zł - wydatki administracyjne Starostwa,
- 256 tys. zł - zadania geodezyjne,
- 115 tys. zł - środki unijne niewykorzystane przez PUP,

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 30.028.558 zł na planowane 51.269.133 zł co stanowi 58,6 %, w tym m.in.:

- 7.298.392 zł - Rozbudowa drogi powiatowej 2614 S - ul. Górny Bór w Skoczowie na odc. 0,9 km
- 2.381.927 zł - Rozbudowa drogi powiatowej 2608 S - ul. Cieszyńska w Dziegielowie na odc. 0,5 km
- 2.948.100 zł - Przebudowa obiektów mostowych nr 11 i 12 w Wiśle w ciągu drogi powiatowej 2673 S ul. Turystyczna
- 2.540.190 zł - Przebudowa drogi powiatowej 2624 S - ul. Stalmacha w Kaczycach
- 1.453.227 zł - Zabezpieczenie i naprawa korpusu drogi powiatowej 2608 S ul. Cieszyńska w Puńcowie
- 3.327.985 zł - Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnego zasobów mapowych - zadanie z zakresu e-geodezji
- 988.760 zł - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Cieszyńskiego
- 918.720 zł - Podniesienie jakości kształcenia w Powiecie Cieszyńskim poprzez inwestycje w infrastrukturę edukacyjną
- 594.368 zł - Przebudowa parkingu przed budynkiem Starostwa wraz z izolacją ścian piwnic budynku przy ul. Szerokiej
- 3.000.000 zł - Zadania inwestycyjne realizowane przez ZZOZ w Cieszynie, w tym m.in:
 - modernizacja i przebudowa systemu zabezpieczeń ppoż. w Pawilonie Łózkowym ,
 - modernizacja i doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie ,
 - instalacja systemu fotowoltaicznego

Inwestycje realizowane na mocy porozumień i umów, na które przekazano dotacje:

- 1.372.901 zł - Przebudowa drogi powiatowej 2621 S - ul. Cieszyńska w Zamarskach,

295.447 zł - Przebudowa ul. Solnej w Cieszynie
473.776 zł - Modernizacja ul. Jelenica w Ustroniu

Nie zrealizowano kilku planowanych inwestycji, w tym:

Nazwa zadania	Przyczyna
Likwidacja zawężenia drogi w rejonie muru oporowego przy ul. Frysztańskiej w Cieszynie	- przesunięcie realizacji zadania, powierzonego M.Cieszyn, na rok 2019
Przebudowa ul. Katowickiej w Cieszynie	
Przebudowa drogi powiatowej 2604 S - ul. Lipowska w Ustroniu (PT)	- przesunięcie realizacji zadania, powierzonego M.Ustroń, na rok 2019
Przebudowa ul. Bielskiej w Cieszynie wraz z przebudową skrzyżowania ul.Bielskiej z Wiślańską (PT)	- przesunięcie realizacji zadania na rok 2019
Przebudowa odcinka drogi powiatowej 2602 S - Brenna -Skoczów (PT)	
Budowa hali sportowej w Cieszynie (PT)	
Rozbudowa Enklawy Budownictwa Drewnianego przy Muzeum Beskidzkim w Wiśle	
Budowa nowej strażnicy KP PSP w Cieszynie (PT)	
Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego (obiekty pomocy społecznej)	- brak decyzji o udzieleniu dofinansowania środkami NFOŚiGW Warszawa

Prognoza zadłużenia na dzień 31.12.2018 r., na etapie uchwalania budżetu, wynosiła 33.424.337 zł. Faktyczne zadłużenie na koniec 2018 roku wyniosło 24.465.605 zł, czyli mniej o 8.959 tys. zł. Zadłużenie w stosunku do zrealizowanych dochodów stanowi 12,7 %. Taka relacja zadłużenia do wykonanych dochodów nie stwarza zagrożenia dla płynności finansowej w następnych latach.

W trakcie 2018 r. zaciągnięto kredyt w wysokości 5.000.000 zł w Banku Spółdzielczym Cieszyn na realizację inwestycji drogowych.

Wydatki na obsługę zadłużenia Powiatu (7 kredytów bankowych, 5 pożyczek z WFOŚiGW oraz 7 serii obligacji) wyniosły 5.387 tys. zł, (100 % planu), w tym 4.842 tys. zł spłata rat kapitałowych i 545 tys. zł spłata odsetek.

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

- sprawozdaniem Zarządu z wykonania budżetu,
- informacją o stanie mienia Powiatu,
- sprawozdaniem finansowym za 2018 r.,
- opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 23.04.2019 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również szczegółowo z takimi zagadnieniami mającymi wpływ na ocenę wykonania budżetu jak:

- realizacja wydatków niewygasających w 2018r.,
- skutki finansowe przekazania MON nieruchomości w Cieszynie przy ul. Wojska Polskiego 5,

- realizacja inwestycji „Rozbudowa drogi powiatowej 2614 S ul. Górny Bór w Skoczowie”.

Po dokonaniu analizy i oceny wykonania budżetu Powiatu Cieszyńskiego za 2018 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 2019 r. poz. 511).

Mając na uwadze powyższe, Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie realizację budżetu Powiatu Cieszyńskiego za 2018 rok i wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Cieszyńskiego z tytułu wykonania budżetu za 2018 rok.

Komisja Rewizyjna w składzie:

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

Cieszyn, dnia 21 maja 2019 r.