

Cieszyn, dnia 14 kwietnia 2020 r.

## **Komisja Rewizyjna w/m**

### **Pytania do sprawozdania z wykonania budżetu 2019 r.**

1. Na kwotę wydatków (155.251 zł) niewygasających i niezrealizowanych do 30 czerwca 2019 r. składają się:
  - a) 61.500 zł - zakup programu do ewidencji dróg;
  - b) 52.103 zł - dokumentacja (PT) dot. zadania inwestycyjnego pn.: "Przebudowa drogi powiatowej 2627 S - ul. Główna w Pruchnej - II etap";
  - c) 36.728 zł - umocnienie poboczy w ciągu dróg powiatowych wraz z jednokrotnym utrwaleniem powierzchniowym emulsją asfaltową;
  - d) 4.920 zł - przebudowa mostu nad Wisłą w Ochabach (PT).

2. Zgodnie z Uchwałami Rady Powiatu i Rady Gminy z grudnia 2017 r. zadanie dot. modernizacji ul. Stalmacha w Skoczowie przejęła do realizacji Gmina Skoczów. W pierwszym etapie Gmina zleciła opracowanie dokumentacji projektowej, jednak w lipcu 2019 r. ze względu na nierzetelność firmy projektowej (brak projektu sieci wodociągowej z przyłączami i brak docelowych uzgodnień) rozwiązano umowę. Na wniosek Gminy, Zarząd Powiatu na posiedzeniu w dniu 12.07.2019 r. zgodził się na przesunięcie terminu realizacji inwestycji na 2020 r. Końcem marca br. nowe biuro projektowe w imieniu Gminy Skoczów złożyło dokumentację do Wydziału Architektury i Budownictwa w celu uzyskania braku sprzeciwu do zgłoszenia robót.

3. Dotyczy inwestycji „Utworzenie Domu Samotnej Matki” w Pogórze. Pomimo wykonania dokumentacji technicznej i złożenia jej w naszym Starostwie, Wydział Architektury i Budownictwa rozpatrzył negatywnie wniosek o wydanie pozwolenia na budowę. Bezpośrednią przyczyną odmowy była niezgodność planowanej inwestycji z planem zagospodarowania przestrzennego – teren inwestycji mieścił się w jednostce „Lasy”. Sprawdzenie powyższego leżało w zakresie obowiązków biura projektowego, wobec czego przy rozliczeniu dokonano potrącenia z wynagrodzenia w wys. 10% (47.970 zł umowa – 43.173 zł wypłata wynagrodzenia).

Warunkiem wykorzystania dotacji z budżetu państwa 1.250.000 zł co miało stanowić 50% wartości inwestycji, było wykonanie prac i oddanie do użytku obiektu do 31.12.2019r., co w tej sytuacji nie mogło zostać zrealizowane.

Obecnie Zarząd Powiatu wystąpił do Gminy Skoczów o dokonanie zmiany planu na tym obszarze.

4. Do dochodów majątkowych zalicza się m.in. dochody ze sprzedaży majątku planowane w wysokości 3.380 tys. zł, a wykonane w wys. 304 tys. zł.

Różnica w wys. ponad 3 mln miała znaczący wpływ na relację wykonania dochodów majątkowych do wydatków majątkowych.

Poza tym na różnicę w realizacji dochodów majątkowych (67,4%) i wydatków majątkowych (75,9%)

miały wpływ opóźnienia w refundacjach środków unijnych w stosunku do realizowanych zadań, np.

Rozbudowa Enklawy Budownictwa Drewnianego przy Muzeum Beskidzkim w Wiśle (plan 56 tys. zł wykonanie 0 zł)

5. Przyczyny znaczącego obniżenia deficytu (-1.784.400 zł) w stosunku do planowanego (-12.796.379 zł):

- a) 1.304 tys. zł – nadwyżka dochodów bieżących nad planowanymi, w tym +1.041 tys. zł ponadplanowe podatki dochodowe, których nie można przewidzieć, 782tys. uzupełnienie subwencji ogólnej przyznane przez Min. Fin. w m-cu grudniu,
- b) 7.863 tys. zł – niższe wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu, w tym np. 782 tys. zł niewykonane poręczenie wobec ZZOZ, 737 tys. zł niewykorzystane rezerwy,

Tak znacząca różnica wynika z braku możliwości przewidzenia realizacji wydatków przez jednostki organizacyjne Powiatu (28 jednostek), a także z niedokonywania korekt w planach ze względu na brak potrzeb przerzucania wydatków na inne zadania.

- c) 1.846 tys. zł – różnica pomiędzy niewykonaniem wydatków majątkowych, a niewykonaniem dochodów majątkowych.

6. Wg sprawozdania finansowego ZZOZ (rachunek zysków i strat - stan na 31.03.2020r.) sytuacja finansowa Szpitala za 2019r. uległa poprawie, tj. wykazywana strata uległa zmniejszeniu do kwoty 4.049 tys. zł ( wg wersji wstępnej strata wynosiła: 11.180 tys. zł). Zarząd Powiatu nie posiada jeszcze pełnej i ostatecznej wersji sprawozdania. Sprawozdanie takie ( w tym wersja kasowa ) powinno być znane do 30 kwietnia br.

Uprawnienia i obowiązki Powiatu, jako organu tworzącego dla ZZOZ Cieszyn:

- a) powoływanie Rady Społecznej, która jest jednym z dwóch (oprócz Dyrektora) organem ZZOZ,
- b) zatwierdzanie, w terminie do 30 czerwca danego roku, przez Zarząd Powiatu sprawozdania finansowego,
- c) Zarząd Powiatu corocznie dokonuje wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego ZZOZ,

- d) Zarząd Powiatu dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Zespołu na podstawie raportu składanego do 31 maja danego roku przez ZZOZ,
- e) Jeżeli w sprawozdaniu wystąpił ujemny wynik finansowy (strata netto), Dyrektor, w terminie do 30 września danego roku, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa wyżej na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedkłada go Zarządowi Powiatu Cieszyńskiego, który nie później niż do 30 listopada przedstawia go Radzie Powiatu Cieszyńskiego celem zatwierdzenia,
- f) Zarząd Powiatu zatrudnia Dyrektora nawiązując z nim stosunek pracy,
- g) Jeżeli ujemny wynik finansowy (strata netto) nie może zostać pokryty samodzielnie przez ZZOZ, Dyrektor w terminie do 31 lipca zawiadamia o tym Zarząd Powiatu Cieszyńskiego, który inicjuje działania określone w art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej, czyli pokrywa stratę poprzez dopłatę do ZZOZ lub wszczyna proces likwidacji jednostki.

7. W zakresie kontynuacji i przeniesienia części inwestycji drogowych na rok 2020:

- a) duże inwestycje jak „Przebudowa ul. Czarne w Wiśle”, „Przebudowa ul. Góreckiej w Skoczowie” są obecnie kontynuowane, roboty trwają w pełnym zakresie,
- b) „Modernizacja ul. Stalmacha w Skoczowie” została w grudniu 2017 r. powierzona Gminie Skoczów. Jeżeli na podstawie dokumentacji zostanie dokonane skuteczne zgłoszenie robót to G.Skoczów powinna przystąpić do realizacji zadania w bieżącym roku,
- c) dokumentacje techniczne:
  - przebudowa ul. Lipowskiej w Ustroniu – zadanie powierzone Gminie Ustron, trwa projektowanie, przewidywany termin: grudzień 2020 r. ;
  - dla zadań dot. przebudowy ul. Bielskiej w Cieszynie, dróg powiatowych 2623 S i 2624 S w Pogwizdowie oraz mostów nad Piotrówką w Kończycach Małych pomimo trwającej epidemii i związanych z tym utrudnień, PZDP planuje zlecenie wykonania dokumentacji technicznej w bieżącym roku – plan wydatków został ujęty w tegorocznym budżecie.
- d) w zakresie wydatków niewygasających najwyższe wartościowo zadanie „Przebudowa mostu na rzece Wiśla w Ochabach...” o wartości 2.269 tys. zł zostało zakończone w styczniu br. i rozliczone ostatecznie w marcu br.

KARBNIK POWIATU  
Aleksy Swoboda

