

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ  
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO  
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2019 ROK.**

Rada Powiatu Cieszyńskiego uchwałą nr IV/25/19 z dnia 29 stycznia 2019 r. uchwaliła budżet na 2019 rok w kwotach:

- 234.835.282 zł po stronie dochodów,
- 247.323.239 zł po stronie wydatków, w tym z zakresu administracji rządowej na realizację zadań zleconych 17.032.853 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu roku, planowany budżet Powiatu Cieszyńskiego na dzień 31.12.2019 r. wynosił:

- 226.247.607 zł po stronie dochodów,
- 239.043.986 zł po stronie wydatków, w tym plan wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 19.895.116 zł.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 213.879.843 zł co stanowi 94,5 % planu, natomiast wydatki budżetu zrealizowane zostały w kwocie 215.664.243 zł co stanowi 90,2 % planu.

Dochody bieżące Powiatu wykonane zostały w wysokości 185.573.666 zł co w stosunku do planowanych 184.270.183zł stanowi 100,7 %, w tym:

- udziały w podatkach dochodowych wykonane zostały w wysokości 51.763.748 zł co stanowi 102,1 % kwot planowanych,
- subwencje zrealizowane zostały w wysokości 74.605.634 zł co stanowi 100 % planu,
- dotacje krajowe wykonano w wysokości 34.539.340 zł co w stosunku do planu stanowi 95,4 %,
- środki unijne wykonano w wysokości 1.814.030 zł co stanowi 100,1 % planu,
- opłaty i pozostałe dochody zrealizowano w wysokości 22.850.914 zł co stanowi 109,1 %.

Dochody majątkowe wykonano w wys. 28.306.177 zł, tj. 67,4 % wcześniej zaplanowanych.

Główne przyczyny niskiego wykonania:

- 6.885 tys. zł – brak realizacji zadania „Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego”, ze względu na nie rozpatrzenie wniosku Powiatu o dotację przez NFOŚiGW,
- 3.054 tys. zł niezrealizowana sprzedaż mienia (nieruchomości),

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 166.809.053 zł na planowane 174.671.564 zł co stanowi 95,5 %.

Analizując oszczędności w wydatkach bieżących, najistotniejsze pozycje obejmują:

- 2.029 tys. zł - wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- 916 tys. zł - program „Za życiem”, brak dotacji

- 782 tys. zł - poręczenia i gwarancje
- 736 tys. zł - niewykorzystane rezerwy,
- 655 tys. zł - domy pomocy społecznej,
- 648 tys. zł - niewykorzystane wydatki dot. projektów unijnych, które przeniesiono na 2020 r.
- 421 tys. zł - oszczędności w realizacji zadań przez PZDP ( w tym m.in.: zimowe utrzymanie dróg i nakładki)
- 272 tys. zł - świadczenia dla rodzin zastępczych oraz placówki opiekuńczo-wychowawcze
- 166 tys. zł - transport zbiorowy o charakterze publicznym,
- 161 tys. zł - wydłużające się postępowania w wypłacie odszkodowań za przejęte nieruchomości,
- 158 tys. zł - wydatki administracyjne Starostwa,
- 110 tys. zł - wydatki na obsługę długu ( odsetki od kredytów i pożyczek)

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 48.855.191 zł na planowane 64.372.422 zł co stanowi 75,9 %, w tym m.in:

- 7.371.087 zł - Rozbudowa z przebudową ul. Czarne w Wiśle na odc. 1,4 km
- 6.038.465 zł - Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnego zasobów mapowych - zadanie z zakresu e-geodezji
- 5.496.674 zł - Przebudowa mostu nad rzeką Wisła w Ochabach w ciągu drogi powiatowej 2619 S
- 3.445.837 zł - Przebudowa drogi powiatowej 2608 S – ul. Zamkowa w Dzięgielowie
- 2.649.138 zł - Przebudowa drogi powiatowej 2624 S wraz z budową muru oporowego wzdłuż ul. Frysztańskiej w Cieszynie
- 6.176.923 zł - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Powiatu Cieszyńskiego
- 6.048.330 zł - Zadania inwestycyjne realizowane przez ZZOZ w Cieszynie, w tym:
  - utworzenie kompleksu leczenia chorób zakaźnych i chorób płuc w Szpitalu Śląskim w Cieszynie (Pawilon III),
  - zakup aparatu do hemodializy wraz z wózkiem zabiegowym wielofunkcyjnym

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

- 799.999 zł - Przebudowa drogi powiatowej 2712 S – ul. Katowicka w Cieszynie
- 691.392 zł - Budowa zintegrowanego węzła przesiadkowego ( prowadzący M. Cieszyn) – rozliczenie końcowe zadania
- 595.208 zł - Modernizacja ul. Cieszyńskiej w Ustroniu
- 499.838 zł - Przebudowa ul. Hażlaskiej w Cieszynie na odcinku od ul. Frysztańskiej do ul. Św. Jerzego

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

Nazwa zadania	Przyczyna
Budowa mostu na Wiśle w Strumieniu ( PT)	Brak dofinansowania z programu Mosty dla regionów
Modernizacja drogi powiatowej 2616S ul. Stalmacha w Skoczowie	Zadanie realizowane przez Gminę Skoczów – problemy z opracowaniem dokumentacji
Przebudowa drogi powiatowej 2604 S – ul. Lipowska w Ustroniu ( PT)	Zadanie zlecone Gminie Ustron
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 bardzo znaczne obciążenie prowadzonymi w 2019 r. inwestycjami. Znaczące zaangażowanie dotyczyło także dodatkowych wniosków do FDS ( 3 wnioski na wiosnę, 2 wnioski na jesień- wszystkie skuteczne), które pozwoliły pozyskać wiele mln zł dodatkowego dofinansowania.
Przebudowa odcinków dróg powiatowych 2623 S ( ul. Katowicka) i 2624 S ( ul. Cieszyńska) wraz z ich skrzyżowaniem w miejscowości Pogwizdów ( PT)	
Przebudowa mostów w ciągu drogi powiatowej 2627 S nad Piotrówką oraz torami kolejowymi w Kończycach Małych ( PT)	
Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego (obiekty pomocy społecznej)	Brak dofinansowania z NFOŚiGW Warszawa

Prognoza zadłużenia na dzień 31.12.2019 r., na etapie uchwalania budżetu oraz założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynosiła 28.541.434 zł. Faktyczne zadłużenie na koniec 2019 roku wyniosło 22.122.048 zł, czyli mniej o 6.419.386 zł.

Zadłużenie w stosunku do zrealizowanych dochodów stanowi 10,3 %. Taka relacja zadłużenia do wykonanych dochodów nie stwarza zagrożenia dla płynności finansowej w następnych latach.

W trakcie 2019 r. zaciągnięto kredyt w wysokości 3.000.000 zł na okres 10 lat w Banku Spółdzielczym Cieszyn z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz finansowanie planowanego deficytu.

Wydatki na obsługę zadłużenia Powiatu (8 kredytów bankowych, 5 pożyczek z WFOŚiGW oraz 6 serii obligacji) wyniosły tys. 5.877.659 zł, w tym 5.343.555 zł spłata rat kapitałowych i 534.104 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 2019 r.,
- opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 22.04.2020 r.

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

- zestawienie niezrealizowanych wydatków niewygasających na dzień 30.06.2019 r.,
- przyczyny nie rozpoczęcia modernizacji drogi powiatowej ul. Stalmacha w Skoczowie,
- przyczyny nie zrealizowania inwestycji „Utworzenie Domu Samotnej Matki w Pogórze”,
- różnice w realizacji dochodów i wydatków majątkowych,
- wyjaśnienie znaczącej różnicy pomiędzy deficytem planowanym, a wykonanym,
- wynik finansowy ZZOZ oraz uprawnienia i obowiązki Powiatu, jako organu tworzącego,
- informacja o inwestycjach drogowych przeniesionych do realizacji na 2020 r.,
- skutki finansowe podwyżek wynagrodzeń dla administracji Powiatowej w 2019 r.

Po dokonaniu analizy i oceny wykonania budżetu Powiatu Cieszyńskiego za 2019 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 z póź. zm.)

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Ficek Bogdan ..... *głosuje za* *Bogdan Ficek*
2. Hudziec Janusz ..... *głosuje za* *Janusz Hudziec*
3. Konieczny Grzegorz ..... *głosuje za* *Grzegorz Konieczny*
4. Michnik Renata ..... *GŁOSUJE ZA* *Renata Michnik*
5. Rucki Piotr ..... *głosuje za* *Piotr Rucki*

wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Cieszyńskiego z tytułu wykonania budżetu za 2019 rok.

Cieszyn, dnia 14 maja 2020r.