

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU JELENIOGÓRSKIEGO

w sprawie wykonania budżetu powiatu jeleniogórskiego za 2019 rok

Gospodarka finansowa powiatu prowadzona była na podstawie uchwały budżetowej podjętej przez Radę Powiatu Jeleniogórskiego w dniu 25 stycznia 2019 roku, a także 8 uchwał Rady Powiatu i 16 uchwał Zarządu Powiatu, wprowadzających zmiany w budżecie w trakcie 2019 roku.

Zmiany w budżecie wprowadzone na przestrzeni roku budżetowego związane były w szczególności :

- z dostosowaniem kwot subwencji i dotacji do wielkości wynikających z ustawy budżetowej na 2019 rok,
- ze zmianami wysokości dotacji z budżetu państwa,
- z zaangażowaniem w wydatki 2019 roku wolnych środków z lat ubiegłych,
- ze zmianami wysokości dotacji otrzymywanych od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań na podstawie porozumień,
- ze zwiększeniem subwencji oświatowej z rezerw,
- ze zmianami w poziomie dochodów własnych Powiatu.

Założone na początku roku dochody budżetowe w kwocie 66.676.464,71 zł w ciągu roku zostały zwiększone o 14.488.794,82 zł, tj. o 21,73%.

Najistotniejszy wpływ na zwiększenie planowanych dochodów miały dodatkowe środki pochodzące z dotacji z budżetu państwa i innych jednostek samorządu terytorialnego, w szczególności na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, na zadania z zakresu pomocy społecznej oraz na zadania realizowane w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

W 2019 roku zrealizowano dochody na ogólną kwotę 82.052.640,82 zł, co stanowi 101,09% planu.

Ustalono, że na dzień 31.12.2019 roku należności z tytułu dochodów budżetowych wyniosły 1.187.897,90 zł, z czego zaległości to kwota 1.151.121,22 zł, na którą składają się przede wszystkim należności Starostwa za zwrot kosztów usunięcia, przechowywania i szacowania pojazdów usuniętych z dróg powiatowych (370.283,23 zł), 25% z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości skarbu państwa (377.707,74 zł) oraz należny powiatowi zwrot dotacji na kwotę 314.084,90 zł.

W zakresie umorzeń należności budżetowych w 2019 roku Zarząd Powiatu Jeleniogórskiego nie podejmował uchwał w sprawie umorzenia należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Powiatowi Jeleniogórskiemu. Natomiast w ramach uprawnień posiadanych przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu umorzona została kwota należności w wysokości 6.386,34 zł od 19 dłużników.

Plan wydatków budżetowych, uchwalony na początku roku w kwocie 65.476.464,71 zł, w trakcie roku budżetowego został zwiększony o kwotę

16.168.794,82 zł (tj. 25%). W trakcie roku budżetowego wielokrotnie dokonywano zmian w planie wydatków powiatu, obejmujących zarówno zwiększenia jak też zmniejszenia. Źródłem sfinansowania zwiększonego planu wydatków były środki pochodzące ze zwiększeń części oświatowej subwencji ogólnej, dotacji celowych, dochodów własnych oraz wolnych środków z lat ubiegłych, które przede wszystkim pozwoliły na wzrost nakładów bieżących na funkcjonowanie jednostek oświatowych. W 2019 roku zrealizowane zostały wydatki w kwocie 79.153.326,44 zł, co stanowi 96,95% planu.

Najistotniejszy wpływ na zwiększenie wydatków miały środki z dotacji celowych i wolnych środków z lat ubiegłych, przeznaczone na realizację zadań związanych z remontami i modernizacją dróg powiatowych. Zwiększenie planu wydatków na te zadania o kwotę 9.687.963,75 zł pozwoliło na sfinansowanie realizacji dokumentacji oraz przebudowy i remontów dróg w gminach: Mysłakowice, Janowice Wielkie, Stara Kamienica i Jeżów Sudecki.

Bardzo istotny wzrost planu wydatków (o 3.175.919,27 zł, tj. 16,51%), w stosunku do pierwotnie uchwalonego budżetu na 2019 rok, wystąpił w zakresie utrzymania jednostek oświatowych. Należy podkreślić, że wprowadzone przez Zarząd Powiatu oszczędności i starania o dodatkowe środki pozwoliły na pełne zbilansowanie kosztów funkcjonowania tych jednostek, bez zobowiązań wymagalnych.

Ważnym elementem realizacji budżetu powiatu w 2019 roku było terminowe przekazanie do Ministerstwa Finansów kwoty 1.238.984,00 zł, tytułem zwrotu ostatnich rat nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za 2011, 2014 i 2015 rok.

Uchwała budżetowa na 2019 rok przewidywała deficyt w kwocie 480.000,00 zł. W wyniku realizacji dochodów i wydatków w okresie sprawozdawczym powstała nadwyżka w kwocie 2.899.314,38 zł. Powiat w 2019 roku nie zaciągał kredytów i pożyczek długoterminowych, natomiast dokonał wykupu obligacji w PKO BP na kwotę 1.200.000,00 zł. Kwota długu na koniec 2019 roku wyniosła 14.100.000,00 zł, a wolne środki z lat ubiegłych – 6.181.025,30 zł.

Pozytywnie należy ocenić fakt, że wykonana za 2019 rok relacja dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ogółem, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych wyniosła 6,25% i jest wyższa od relacji planowanej, która wynosiła 2,91%. Oznacza to, że dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań w latach następnych ulegnie podwyższeniu.

W zakresie wydatków bieżących założenia planu rzeczowego zostały zrealizowane praktycznie w całości. W większości jednostek organizacyjnych Powiatu zobowiązania związane z bieżącym funkcjonowaniem zostały uregulowane do końca 2019 roku (z wyjątkiem tych, których termin płatności przypada na 2020 rok).

W ogólnej sumie zobowiązań na dzień 31 grudnia 2019 roku w wysokości 3.490.936,53 zł najistotniejszą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – 2.900.242,04 zł (83,08%) Na koniec 2019 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Z zaplanowanych wydatków inwestycyjnych w wysokości 13.646.569,57 zł wykonana została kwota 12.969.502,02 zł, tj. 95,04% planu finansowego po zmianach.

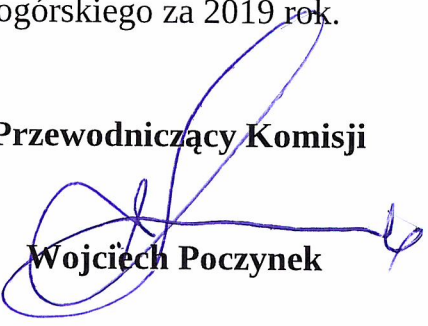
Z kwoty tej sfinansowano w szczególności:

- nakłady związane z przebudową dróg powiatowych – 9.957.651,25,
- zakupy środków trwałych – 189.676,44 zł,
- docieplenie elewacji wschodniej części szkolno – mieszkalnej budynku szkoły w ZSOiMS w Szklarskiej Porębie – 46.890,67 zł
- nakłady na „Termomodernizację budynków, sieci ciepłej i lokalnej kotłowni Domu Pomocy Społecznej „Junior” w Miłkowie” – 2.449.093,57 zł,
- utwardzenie części działki budowlanej w Jeleniej Górze przy ul.Kochanowskiego 10 wraz z budową kanalizacji deszczowej” – 166.230,00 zł,
- „Przebudowa budynku nr 1 w Domu Pomocy Społecznej w Janowicach Wielkich, polegająca na zakupie i montażu windy osobowej dla osób niepełnosprawnych – 138.960,09 zł
- modernizacja instalacji hydrantowej w Domu Dziecka w Szklarskiej Porębie – 21.000,00 zł.

Nakłady poniesione na sfinansowanie prac remontowych, przeprowadzonych na drogach i w jednostkach powiatu wyniosły łącznie 1.524.860,00 zł. Najwięcej środków przeznaczono na poprawę warunków w jednostkach pomocy społecznej, gdzie koszt remontów i konserwacji wyniósł ponad 581 tys. zł. Na prace remontowe związane z naprawą infrastruktury drogowej wydatkowano 532 tys. zł (o 54% więcej od ubiegłego roku). A na remonty i konserwacje przeprowadzone w placówkach oświatowo – wychowawczych wydatkowano kwotę 390 tys. zł, tj. o 129% więcej niż w roku 2018.

Po zapoznaniu się z uchwałą nr I/27/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 17 kwietnia 2020 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Jeleniogórskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu jeleniogórskiego za 2019 rok, biorąc pod uwagę stan realizacji uchwały budżetowej oraz zmian wprowadzonych stosownymi uchwałami w trakcie roku budżetowego przez Radę i Zarząd Powiatu, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Powiatu Jeleniogórskiego za 2019 rok.

Przewodniczący Komisji


Wojciech Poczynek

