

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ  
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO  
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2021 ROK.**

Rada Powiatu Cieszyńskiego uchwałą nr XXIV/214/20 z dnia 29 grudnia 2020 roku uchwaliła budżet na 2021 rok w kwotach:

- 228.375.493 zł po stronie dochodów,
- 227.863.440 zł po stronie wydatków, w tym z zakresu administracji rządowej na realizację zadań zleconych 22.726.876 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu roku, planowany budżet Powiatu Cieszyńskiego na dzień 31.12.2021 roku wynosił:

- 251.122.429 zł po stronie dochodów,
- 262.435.028 zł po stronie wydatków, w tym plan wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 29.014.032 zł.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 243.574.400 zł, co stanowi 97,0 % planu, natomiast wydatki budżetu zrealizowane zostały w kwocie 228.291.296 zł co stanowi 87,0 % planu.

Dochody bieżące Powiatu wykonane zostały w wysokości 233.298.140 zł, co w stosunku do planowanych 233.145.432 zł stanowi 100,1 %, w tym:

- udziały w podatkach dochodowych wykonane zostały w wysokości 55.800.008 zł (podatek dochodowy od os. fizycznych 53.489.091 zł i podatek od os. prawnych 2.310.917 zł), co stanowi 108,7 % kwot planowanych,
- subwencje zrealizowane zostały w wysokości 98.991.431 zł, co stanowi 99,7 % planu,
- dotacje wykonano w wysokości 51.654.414 zł, co stanowi 90,3 % planu,
- środki unijne wykonano w wysokości 2.645.872 zł, co stanowi 83,0 % planu,
- opłaty i pozostałe dochody zrealizowano w wysokości 24.206.416 zł, co stanowi 109,1 % planu.

Dochody majątkowe wykonano w wysokości 10.276.260 zł, tj. 57,2 % wcześniej zaplanowanych.

Główne przyczyny niskiego wykonania dochodów majątkowych:

- 1.997.196 zł niezrealizowana sprzedaż mienia (nieruchomości),

- 1.062.000 zł brak wpływu środków z NFOŚiGW na zadanie „Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego (w zakresie WTZ Drogomyśl)”,
- 3.729.814 zł brak wpływu środków unijnych na realizację projektów.

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 209.485.617 zł na planowane 230.150.418 zł, co stanowi 91,0 %.

Analizując oszczędności w wydatkach bieżących, najistotniejsze pozycje obejmują:

- 8.274.952 zł – środki RFIL przeznaczone na inwestycje drogowe,
- 3.010.321 zł – transport zbiorowy
- 1.951.807 zł – wydatki administracyjne Starostwa
- 1.622.110 zł – niewykorzystane wydatki dotyczące projektów unijnych,
- 1.797.395 zł – wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 495.970 zł – niewykorzystane rezerwy,
- 322.000 zł – poręczenia i gwarancje,

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 18.805.679 zł na planowane 32.284.610 zł, co stanowi 58,2 %, w tym m.in:

- 4.167.102 zł - Przebudowa drogi powiatowej 2627 S ul. Tuwima w Kaczycach i ul. Korczaka w Kończycach Małych od DW 937 do granicy państwa z Republiką Czeską – cz. I,
- 4.045.167 zł - Budowa nowej siedziby KP PSP w Cieszynie (kontynuacja),
- 2.691.000 zł - Modernizacja internatu ZS w Cieszynie,
- 1.675.769 zł - Rozbudowa drogi powiatowej 2607 S ul. Cieszyńskiej w Bażanowicach,
- 1.000.000 zł – Modernizacja odcinka drogi powiatowej nr 2675 S ul. Czarne w Wiśle,
- 775.000 zł – Poprawa efektywności energetycznej Zespołu Szkół Technicznych w Ustroniu i hali sportowej przy ZST w Cieszynie (zadanie 2 letnie),
- 735.918 zł – Przebudowa drogi powiatowej 2602 S ul. Górecka w Skoczowie na odcinku pomiędzy torami PKP,
- 511.363 zł – Podniesienie jakości kształcenia w ZST w Cieszynie poprzez inwestycje w infrastrukturę edukacyjną – (2 pracownie) kontynuacja,
- 500.000 zł – Przebudowa obiektów sportowych Uniwersytetu Śląskiego w Cieszynie – I etap basen,
- 438.591 zł – Modernizacja ul. Równica w Ustroniu,
- 256.367 zł – Zagospodarowanie terenu platformy południowej byłego przejścia granicznego Cieszyn - Boguszowice – II etap,
- 219.900 zł – Modernizacja pomieszczeń budynku Starostwa przy ul. Bobreckiej.

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

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Przyczyna</b>
Przebudowa mostu na Wiśle w Drogomyślu	W ciągu 2021 r. trwały prace nad dokumentacją techniczną. Decyzję ZRID uzyskano 28.02.2022 r. W kwietniu 2022 r. dokonano wyboru wykonawcy.
Modernizacja ul. Lipowskiej w Ustroniu Lipowcu	Zadanie powierzone miastu Ustroń. Decyzję ZRID uzyskano 31.08.2021 r. Od 21.02.2022 r. trwają roboty.
Modernizacja drogi powiatowej 2607 S ul. Wiślańska w Cieszynie	Zadanie zostało powierzone w 2021 r. Gminie Cieszyn. Nie zostało zrealizowane przez Gminę, m.in. z powodów finansowych. Przyjęta szacunkowa kwota wynosiła 700.000 zł, natomiast wg kosztorysu MZD: 1.018.000 zł.
Codzienne i świąteczne życie Górali Śląskich – poszerzenie oferty kulturalnej pogranicza polsko-czeskiego	W 2021 roku podpisano umowę o dofinansowanie śr. unijnymi. W grudniu 2021 po raz drugi ogłoszono przetarg na „Przebudowę budynku Chaty Kumornej przy Muzeum Beskidzkim w Wiśle”. Realizację zadania zaplanowano w terminie do 15 czerwca 2022 roku
Modernizacja pomieszczeń budynku Starostwa przy ul. Szerokiej	Z uwagi na pojawienie się nowej perspektywy co do siedziby wydziałów zlokalizowanych przy ul. Szerokiej 13, Zarząd Powiatu postanowił odłożyć realizację zadania
Adaptacja pomieszczeń parteru budynku przy ul. Kraszewskiego 2 w Cieszynie na potrzeby Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Cieszynie	W związku z trudnościami natury formalnej (Konservator Zabytków) i technicznej (szczupłość lokalowa, warunki p.poż.) Zarząd Powiatu odstąpił od zagospodarowania prawego skrzydła budynku Domu Dziecka na potrzeby siedziby Sanepidu
Przeniesienie siedziby filii Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Skoczowie	W związku ze znaczącymi kosztami wynikającymi z szacunków, czasowo zaniechano realizacji przedsięwzięcia

Wynik kasowy budżetu po uwzględnieniu wykonania dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wyniósł 26.595.704 zł wg stanu na 31.12.2021 r. Na tak wysoki stan środków na rachunku budżetu miały wpływ w szczególności:

- 8.274.952 zł – uzupełnienie subwencji ogólnej (wpływ 20.12.2021 roku)
- 8.026.511 zł – środki RFIL, które z założenia mają być wykorzystane do 31.12.2022 roku.



Prognoza zadłużenia na dzień 31.12.2021 roku, na etapie uchwalania budżetu oraz założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynosiła 17.738.543 zł. Faktyczne zadłużenie na koniec 2021 roku wyniosło 12.279.849 zł, czyli mniej o 5.458.694 zł. Kwota długu jest mniejsza niż planowano ze względu na zmniejszone potrzeby kredytowe oraz wcześniejszy wykup obligacji w wysokości 2.000.000 zł.

Zadłużenie w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2021 roku stanowi 5,0 % i ulega poprawie w porównaniu do lat poprzednich. W trakcie 2021 roku nie zaciągnięto żadnych nowych kredytów i pożyczek, natomiast udzielono pożyczki dla ZZOZ na spłatę częściowych zobowiązań wymagalnych, która została przez Zarząd Powiatu umorzona w grudniu 2021 roku po zasięgnięciu opinii Komisji Budżetu i Finansów.

Wydatki na obsługę zadłużenia Powiatu (8 kredytów bankowych, 3 pożyczki z WFOŚiGW oraz 5 serii obligacji) wyniosły 7.292.950 zł, w tym 7.119.502 zł spłata rat kapitałowych i 173.448 zł spłata odsetek.

Rok 2021 był kolejnym (drugim) rokiem pandemii COVID-19 oraz kolejnym rokiem, w którym znacznie rosły wydatki stałe (wynagrodzenia, w tym wzrost minimalnego, ZFŚS, PPK), a pomimo tego udało się wypracować dodatni wynik budżetu oraz istotnie zmniejszyć zadłużenie.

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 2021 rok,
- opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 25.04.2022 roku.

Po dokonaniu analizy i oceny wykonania budżetu Powiatu Cieszyńskiego za 2021 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 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 528 z późn. zm.)

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 ..... *Renata Michnik* ..... ZA UDZIELENIE ABSOLUTORIUM
5. Rucki Piotr ..... *Piotr Rucki* ..... za udzieleniem absolutorium

wnosi o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Cieszyńskiego z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

Cieszyn, dnia *17.05.2022*