

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ  
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO  
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2022 ROK.**

Rada Powiatu Cieszyńskiego uchwałą nr XXXVI/302/21 z dnia 28 grudnia 2021 roku uchwaliła budżet na 2022 rok w kwotach:

- 242.847.318 zł po stronie dochodów,
- 259.043.727 zł po stronie wydatków,
- w tym z zakresu administracji rządowej na realizację zadań zleconych 24.162.435 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu roku, planowany budżet Powiatu Cieszyńskiego na dzień 31.12.2022 roku wynosił:

- 308.307.654 zł po stronie dochodów,
- 325.817.443 zł po stronie wydatków,
- w tym plan wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 27.546.947 zł.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 294.239.176 zł, co stanowi 95,4% planu, wydatki budżetu wykonane zostały w kwocie 295.856.236 zł co stanowi 90,8 % planu.

Dochody bieżące Powiatu wykonane zostały w wysokości 267.730.752 zł, co w stosunku do planowanych 272.758.873 zł stanowi 98,2 %, w tym:

- udziały w podatkach dochodowych wykonane zostały w wysokości 55.042.594 zł (od osób fizycznych 52.322.640 zł i od osób prawnych 2.719.954 zł), co stanowi 100 % kwot planowanych,
- subwencje zrealizowane zostały w wysokości 99.101.079 zł, co stanowi 100 % planu,
- dotacje wykonano w wysokości 84.916.979 zł, co stanowi 93,9% planu,
- środki unijne wykonano w wysokości 2.857.914 zł, co stanowi 92,5 % planu,
- opłaty i pozostałe dochody zrealizowano w wysokości 25.812.187 zł, co stanowi 102,8% planu.

Dochody majątkowe wykonano w wysokości 26.508.424 zł, tj. 74,6 % planowanych ( 35.548.781 zł).

Główne przyczyny niskiego wykonania dochodów majątkowych:



- 5.000.000 zł brak wpływu środków z funduszu Polski Ład na zadanie pn.: „ Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu nad rzeką Wisła w ramach rozbudowy drogi powiatowej 2627 S w Drogomyślu”
- 3.624.124 zł brak wpływu środków z NFOŚiGW na zadanie „Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego...”

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 255.069.093 zł na planowane 268.444.338 zł, co stanowi 95 %.

Analizując oszczędności w wydatkach bieżących, najistotniejsze pozycje obejmują:

- 2.572.370 zł – transport zbiorowy
- 2.374.068 zł – drogi publiczne powiatowe
- 2.071.023 zł – niewykorzystane rezerwy
- 1.802.466 zł – niezrealizowane wydatki dot. pomocy obywatelom Ukrainy
- 891.699 zł – wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- 714.427 zł – niewykorzystane wydatki dotyczące projektów unijnych,
- 320.000 zł – poręczenia i gwarancje,

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 40.787.143 zł na planowane 57.373.105 zł, co stanowi 71,1 %, w tym m.in:

- 8.197.833 zł Budowa nowej siedziby KP PSP w Cieszynie ( kontynuacja)
- 7.770.497 zł Poprawa efektywności energetycznej Zespołu Szkół Technicznych w Ustroniu
- 5.450.433 zł Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego ( DPS Skoczów, WTZ, DPS Pogórze)
- 4.553.123 zł dotacja dla M. Ustroń w celu Rozbudowy ul. Lipowskiej w Ustroniu
- 2.607.116 zł Rozbudowa dp nr 2602 S Brenna – Skoczów, ul. Breńska w Górkach Małych...
- 2.435.291 zł Utworzenie Domu dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży...
- 1.995.814 zł Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu nad rzeką Wisła w Drogomyślu
- 1.888.980 zł Poprawa efektywności energetycznej – hala przy ZST w Cieszynie - kontynuacja
- 1.885.487 zł Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu na potoku Dziechcinka

Nie zrealizowano lub tylko częściowo zrealizowano kilka planowanych inwestycji, w tym m.in.:

Nazwa zadania	Kwota	Przyczyna
Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu nad rzeką Wisła w Drogomyślu	8.004.186 zł	Dokończenie i rozliczenie zadania zostało przełożone na I kwartał 2023 r.
Rozbudowa dp nr 2602 S Brenna – Skoczów, ul. Breńska w Górkach Małych...	4.623.484 zł	Dokończenie i rozliczenie zadania zostało przełożone na I kwartał 2023 r.



Zakup ambulansu dla ZZOZ w Cieszynie	400.000 zł	Realizacja zadania została przełożona na I kwartał 2023 r.
Modernizacja dachu w I LO im. A. Osuchowskiego w Cieszynie	131.283 zł	Prace na tzw. „wysokim dachu” nie zostały zrealizowane z uwagi na brak ofert od firm wykonawczych. Zadanie zostało ponownie ujęte w budżecie 2023r. z limitem 150.000 zł.
Przebudowa fragmentu drogi powiatowej 2678S ul. Górnośląska w Wiśle"(PT)	30.000 zł	Zadania nie zostały zrealizowane gdyż Miasto Wisła nie przejęło tych zadań, co było warunkiem ich realizacji
Modernizacja obiektu mostowego na potoku Biała Wisielka w ciągu drogi powiatowej nr 2675S ul. Czarne w Wiśle (PT)	50.000 zł	

Wynik kasowy budżetu po uwzględnieniu wykonania dochodów wraz z przychodami i wydatków wraz z rozchodami wyniósł +15.892.730 zł wg stanu na 31.12.2022 r. Na tak wysoki stan środków na rachunku budżetu miały wpływ w szczególności:

- 3.281.668 zł – Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg
- 3.004.186 zł – Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych
- 1.209.753 zł – środki unijne
- 611.278 zł – Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych

Prognoza zadłużenia na dzień 31.12.2022 roku, na etapie uchwalania budżetu oraz założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynosiła 10.917.432 zł. Faktyczne zadłużenie na koniec 2022 roku wyniosło 3.193.934 zł, czyli mniej o 7.723.498 zł. Kwota długu jest mniejsza niż planowano ze względu na wcześniejszą ( w dniu 27.10.2022 r.) spłatę trzech kredytów 6.860.095 zł.

Zadłużenie w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2022 roku stanowi 1,1% i uległo znaczącej poprawie w porównaniu do lat poprzednich. W trakcie 2022 roku nie zaciągnięto żadnych nowych kredytów i pożyczek.

Wydatki na obsługę zadłużenia Powiatu (4 kredyty bankowe i 3 pożyczki z WFOŚiGW ) wyniosły 2.762.288 zł, w tym 2.225.820 zł spłata rat kapitałowych i 536.468 zł spłata odsetek.

Rok 2022 był kolejnym (trzecim) rokiem pandemii COVID-19 oraz kolejnym rokiem, w którym znacznie wzrósł poziom inflacji, co za tym idzie rosły wydatki stałe, m.in. bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych – wzrost cen towarów i usług ( np. media, paliwo, ceny żywności) wynagrodzeń, w tym wzrost minimalnego, 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 2022 rok, (bilans, rachunek zysków i strat itp.),
- opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 20.04.2023 roku.

Po dokonaniu analizy i oceny wykonania budżetu Powiatu Cieszyńskiego za 2022 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. 1526 z późn. zm.)

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie w trybie jawnym treść opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Cieszyńskiego z wykonania budżetu za 2022 rok wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Cieszyńskiego z tytułu wykonania budżetu za rok 2022.

*Wynik głosowania jednogłośnie.*

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 2022 rok.

Cieszyn, dnia 11 maja 2023 r.