

**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ  
RADY POWIATU CIESZYŃSKIEGO  
Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2023 ROK.**

Rada Powiatu Cieszyńskiego uchwałą nr XLVII/384/22 z dnia 29 grudnia 2022 roku uchwaliła budżet na 2023 rok w kwotach:

- 285.114.516 zł po stronie dochodów,
- 298.901.066 zł po stronie wydatków,  
w tym z zakresu administracji rządowej na realizację zadań zleconych 26.245.930 zł.

Po dokonanych zmianach w ciągu roku ( Rada Powiatu dokonała 10 zmian), planowany budżet Powiatu Cieszyńskiego na dzień 31.12.2023 roku wynosił:

- 331.991.907 zł po stronie dochodów,
- 344.935.703 zł po stronie wydatków,
- w tym plan wydatków na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 29.186.422 zł.

Dochody budżetu wykonane zostały w kwocie 326.852.035 zł, co stanowi 98,5% planu, wydatki budżetu wykonane zostały w kwocie 322.112.528 zł co stanowi 93,4 % planu.

Dochody bieżące Powiatu wykonane zostały w wysokości 292.588.855 zł, co w stosunku do planowanych 294.067.011 zł stanowi 99,5 %, w tym:

- udziały w podatkach dochodowych wykonane zostały w wysokości 47.020.453 zł (od osób fizycznych 43.047.836 zł i od osób prawnych 3.972.617 zł), co stanowi 100 % kwot planowanych,
- subwencje zrealizowane zostały w wysokości 127.921.650 zł, co stanowi 100 % planu,
- dotacje wykonano w wysokości 85.222.193 zł, co stanowi 95,2% planu,
- środki unijne wykonano w wysokości 1.188.557 zł, co stanowi 89,2 % planu,
- opłaty i pozostałe dochody zrealizowano w wysokości 31.236.002 zł, co stanowi 110,4% planu.

Dochody majątkowe wykonano w wysokości 34.263.180 zł, tj. 90,3 % planowanych ( 37.924.896 zł).

Główne przyczyny niskiego wykonania dochodów majątkowych:

- 1.708.193 zł brak sprzedaży mienia Powiatu ( w tym obiektów na terenie Szpitala Śląskiego: stara pralnia, kuchnia i kotłownia)
- 1.650.749 zł brak środków z NFOŚiGW na zadanie „Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego...”

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 281.269.969 zł na planowane 294.861.984 zł, co stanowi 95,4 %.

Analizując oszczędności w wydatkach bieżących, najistotniejsze pozycje obejmują:

- 2.842.561 zł – drogi publiczne powiatowe
- 1.781.199 zł – transport zbiorowy
- 1.535.622 zł – niezrealizowane wydatki w zakresie pomocy społecznej
- 1.038.366 zł – niezrealizowane wydatki w zakresie oświaty
- 820.281 zł – niewykorzystane rezerwy
- 365.550 zł – niezrealizowane wydatki dot. pomocy obywatelom Ukrainy
- 582.850 zł – niewykorzystane wydatki dotyczące projektów unijnych,
- 362.852 zł – poręczenia i gwarancje,

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 40.842.559 zł na planowane 50.073.719 zł, co stanowi 81,6 %, w tym m.in:

- 5.968.438 zł Budowa nowej siedziby KP PSP w Cieszynie ( kontynuacja)
- 5.477.643 zł Rozbiórka istniejącego i budowa nowego mostu nad rzeką Wisła w Drogomyślu
- 5.337.404 zł Rozbudowa drogi powiatowej nr 2627S ( ul. Janusza Korczaka)...
- 5.132.792 zł Zmniejszenie zużycia energii w wybranych budynkach Powiatu Cieszyńskiego ( DPS Skoczów, WTZ)
- 4.347.664 zł Rozbudowa dp nr 2602 S Brenna – Skoczów, ul. Breńska w Górkach Małych...
- 2.489.891 zł dotacja dla CPR dot. rozbudowy siedziby Pogotowia Ratunkowego...
- 815.000 zł dotacja dla ZZOZ w Cieszynie

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

<b>Nazwa zadania</b>	<b>Kwota</b>	<b>Przyczyna</b>
Rozbudowa odc. dp nr 2623 S ( ul. Katowickiej) i 2624 S ( ul. Cieszyńskiej) wraz z ich skrzyżowaniem w miejscowości Pogwizdów	4.582.764 zł	Dokończenie i rozliczenie zadania zostało przełożone na 2024 r.
Modernizacja obiektu mostowego na potoku Biała Wisielka w ciągu dp 2675 S ul. Czarne w Wiśle	550.000 zł	Zadanie zostało przełożone na 2024 r.
Prace konserwatorskie zespołu dworskiego Kossaków w Górkach Wielkich	658.100 zł	Zadanie zostało przełożone na 2024 r.
Rewitalizacja zabytkowego budynku spichlerza – Centrum Edukacyjno – Kulturalnego „u Kossaków” w Górkach Wielkich	346.224 zł	Niższe wykonanie od przewidywanego, zadanie jest kontynuowane do czerwca 2025 r.

Wynik kasowy budżetu po uwzględnieniu wykonania dochodów wraz z przychodami i wydatków wraz z rozchodami wyniósł +17.683.303 zł wg stanu na 31.12.2023 r. Na tak wysoki stan środków na rachunku budżetu miały wpływ w szczególności:

- 5.766.771 zł – Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg
- 3.004.186 zł – Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych
- 746.598 zł – Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych
- 667.379 zł – środki unijne

Prognoza zadłużenia na dzień 31.12.2023 roku, na etapie uchwalania budżetu oraz założeń do Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynosiła 3.193.934 zł. Faktyczne zadłużenie na koniec 2023 roku wyniosło 245.000 zł, czyli mniej o 2.948.934 zł. Kwota długu jest mniejsza niż planowano ze względu na wcześniejszą ( w dniu 3.10.2023 r.) spłatę trzech kredytów 1.938.661 zł.

Zadłużenie w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2023 roku stanowi 0,1% i uległo znaczącej poprawie w porównaniu do lat poprzednich. W trakcie 2023 roku nie zaciągnięto żadnych nowych kredytów i pożyczek.

Wydatki na obsługę zadłużenia Powiatu (4 kredyty bankowe i 3 pożyczki z WFOŚiGW ) wyniosły 2.719.880 zł, w tym 2.556.760 zł spłata rat kapitałowych i 163.120 zł spłata odsetek.

Rok 2023 był kolejnym rokiem, w którym znacznie wzrósł poziom inflacji, co za tym idzie rosły wydatki stałe, m.in. bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych: wysoki wzrost wynagrodzeń, w tym wzrost minimalnego, wzrost cen towarów i usług ( np. media, paliwo, ceny żywności), 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 2023 rok, ( bilans, rachunek zysków i strat itp.),
- opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 16 kwietnia 2024 roku.

Po dokonaniu analizy i oceny wykonania budżetu Powiatu Cieszyńskiego za 2023 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 2024 r., poz. 107)

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej poddała pod głosowanie w trybie jawnym treść opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Cieszyńskiego z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Cieszyńskiego z tytułu wykonania budżetu za rok 2023.  
Wynik głosowania jednogłośny. (6 głosów „za”, wszyscy obecni)

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Lilla Solańska - za udzieleniem absolutorium 
2. RENATA MICHNIK - ZA UDZIELENIEM ABSOLUTORIUM 
3. Karola Rębek - za udzieleniem absolutorium 
4. Piotr Rudi - za udzieleniem absolutorium 
5. YANUSZ YUROSEK - za udzieleniem absolutorium 
6. ANETA LEGIERSKA - za udzieleniem absolutorium 

wnioskuję o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Cieszyńskiego z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Cieszyn, dnia 3 czerwca 2024 r.