

UCHWAŁA NR 567/ZP/VII/25
ZARZĄDU POWIATU CIESZYŃSKIEGO

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie autopoprawki do projektu budżetu Powiatu na rok 2026

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U. 2025 r., poz. 1684) art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. 2025 r., poz. 1483)

Zarząd Powiatu Cieszyńskiego uchwala:

§ 1. Dokonać zmiany załącznika nr 1 do projektu uchwały budżetowej pn. „Zestawienie przychodów i dochodów oraz rozchodów i wydatków” wynikającej z wprowadzanych zmian wskazanych w §2 i §3 niniejszej uchwały. Zmiany powodują podwyższenie deficytu budżetu oraz planowanych przychodów o kwotę 4.626.225 zł, które są zawarte w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonać zmian planu dochodów stanowiącego załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej pn. „Dochody budżetu Powiatu na 2026 r. z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe”. Zwiększenie w planie dochodów na kwotę 1.205.279 zł przyjęto jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Dokonać zmian planu wydatków stanowiącego załącznik nr 3 do projektu uchwały budżetowej pn. „Wydatki budżetu Powiatu na 2026 r. wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej”. Zwiększenia planu wydatków o kwotę 5.831.504 zł przyjęto jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Przyjąć uzasadnienie do niniejszej uchwały stanowiącej załącznik nr 4

§ 5. Przyjąć zmiany wynikające z § 2 i § 3, które powodują aktualizację załączników nr 1,2,3,6,7,8,9,10,11 do projektu uchwały budżetowej.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Staroście i Skarbnikowi Powiatu.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Zarządu Powiatu

Janina Żagan

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I DOCHODÓW ORAZ ROZCHODÓW I WYDATKÓW

Pozycja	Treść	Plan 2026 r.
PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU		
1.	PRZYCHODY	8 626 225
a)	(§ 952) przychody z kredytu na rynku krajowym	4 000 000
b)	(§ 957) nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	4 626 225
2.	DOCHODY	415 759 208
	RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY (1+2)	424 385 433
ROZCHODY I WYDATKI BUDŻETU		
1.	ROZCHODY	0
2.	WYDATKI	424 385 433
	RAZEM ROZCHODY I WYDATKI (1+2)	424 385 433
	DEFICYT BUDŻETU (DOCHODY - WYDATKI)	-8 626 225
	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA DEFICYTU:	8 626 225
a)	kredyt	4 000 000
b)	nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	4 626 225

**Dochody budżetu Powiatu na 2026 r.
z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe
(zmiany do projektu budżetu)**

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Ogółem dochody na 2026 rok	w tym:	
					bieżące	majątkowe
1	2	3	4	5	6	7
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			878 772	527 080	351 692
	60014		<i>Drogi publiczne powiatowe</i>	527 080	527 080	-
		0950	wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	527 080	527 080	
		6300	dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (M. Cieszyn)	351 692		351 692
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA			326 507	326 507	-
	75020		<i>Starostwa powiatowe</i>	326 507	326 507	-
		0950	wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	326 507	326 507	
Ogółem dochody:				1 205 279	853 587	351 692

Wydatki budżetu Powiatu na 2026 r. (zmiany do projektu budżetu)

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Jednostki odp. za realizację	Łączna kwota planowanych wydatków (5+6)	w tym:		Wydatki majątkowe, w tym:	Wydatki bieżące (7+8+9+10 +11+12+13+14+ 15)	w tym:		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			Wyплаты z tytułu poreczeń i gwarancji	Obsługa długu			
					Wydatki majątkowe (5a+5b)	zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp			zadania pozostałe	Wydatki jednostek budżetowych na:			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	wynagrodz. i składki od nich naliczane			związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	świadczenia na rzecz osób fizycznych	
1	2	3		4	5	5a	5b	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
010		Rolnictwo i leśnictwo		24 000	-		-	24 000	24 000	-										
	01095	Pozostała działalność	SP - WŚ	24 000				24 000	24 000	-										
600		Transport i łączność		3 422 189	3 422 189		3 422 189	-	-	-										
	60014	Drogi publiczne powiatowe		1 185 500	1 185 500		1 185 500	-												
			SP - WF	760 000	760 000		760 000													
			PZDP	425 500	425 500		425 500													
	60016	Drogi publiczne gminne	SP - WF	2 236 689	2 236 689		2 236 689	-												
750		Administracja publiczna		40 470	-		-	40 470		40 470	-									
	75020	Starostwa powiatowe	SP - WK	40 470	-			40 470		40 470										
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		80 000	80 000		80 000	-		-	-									
	75404	Komendy wojewódzkie Policji	SP - BB	80 000	80 000		80 000	-												
755		Wymiar sprawiedliwości		-	-	-	-	-	38 763	- 38 763	-									
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna	SP - WO	-	-			-	38 763	- 38 763										
851		Ochrona zdrowia		1 902 047	1 902 047	1 902 047	-	-		-	-									
	85111	Szpitala ogólne	SP - WRiZ	1 902 047	1 902 047	1 902 047		-												
852		Pomoc społeczna		104 398	104 398		104 398	-		-	-									
	85202	Domy pomocy społecznej	SP - WI	104 398	104 398		104 398	-												
854		Edukacyjna opieka wychowawcza		235 400	207 000		207 000	28 400		-	-	28 400								
	85410	Internaty i bursy szkolne		207 000	207 000		207 000	-												
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym		28 400				28 400				28 400								
			I LO Cieszyń		2 800				2 800				2 800							

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Jednostki odp. za realizację	Łączna kwota planowanych wydatków (5+6)	w tym:													
					Wydatki majątkowe (5a+5b)	wydatki majątkowe, w tym:		Wydatki bieżące (7+8+9+10+11+12+13+14+15)	w tym:		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			Wyплаты z tytułu poroczeń i gwarancji	Obsługa długu	
						zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp	zadania pozostałe		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych			wynagrodz. i składki od nich naliczane	związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	świadczenia na rzecz osób fizycznych			
1	2	3		4	5	5a	5b	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
			II LO Cieszyn	2 800				2 800				2 800						
			ZSO Wisła	1 600				1 600				1 600						
			ZSTiO Skoczów	2 800				2 800				2 800						
			ZSEG Cieszyn	3 200				3 200				3 200						
			ZSGH Wisła	1 600				1 600				1 600						
			ZS Cieszyn	3 600				3 600				3 600						
			ZSB Cieszyn	2 000				2 000				2 000						
			ZST Ustroń	1 200				1 200				1 200						
			ZS Istebna	800				800				800						
			ZSPT Międzywieć	2 000				2 000				2 000						
			ZST Cieszyn	2 800				2 800				2 800						
			ZPSWR Cieszyn	1 200				1 200				1 200						
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	23 000	-		-	23 000			23 000								
	92118	Muzea	SP - OP	23 000	-			23 000			23 000							
		Ogółem wydatki:		5 831 504	5 715 634	1 902 047	3 813 587	115 870	62 763	1 707	23 000	28 400	-	-	-	-		

Uzasadnienie do Uchwały Zarządu Powiatu Cieszyńskiego
w sprawie autopoprawki do projektu budżetu Powiatu na rok 2026

1) Zmiany planu dochodów:

1.	+ 527.080 zł	zwiększenie w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zgodnie z wnioskiem złożonym do ubezpieczyciela Towarzystwo Ubezpieczeń „Wiener” o wypłacenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy z tytułu rozwiązania umowy z winy wykonawcy - dot. zadania inwestycyjnego pn.: „Rozbudowa odcinków dp 2623 S (ul. Katowickiej) i 2624 S (ul. Cieszyńskiej) wraz z ich skrzyżowaniem w miejscowości Pogwizdów”
2.	+ 351.692 zł	zwiększenie w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” z tyt. pomocy finansowej M. Cieszyna (208.215 zł ul. Przepilińskiego, 143.477 zł ul. Słowicza) jako refundacja do zadań zrealizowanych w 2025 r.
3.	+ 326.507 zł	zwiększenie w rozdz. 75020 „Starostwa powiatowe” z tyt. odszkodowania od ubezpieczyciela za szkodę (zalanie sali sesyjnej w 2024 r.)
1.205.279 zł		razem

2) Zmiany planu wydatków:

1.	+ 24.000 zł	zwiększenie w rozdz. 01095 „Pozostała działalność” z przeznaczeniem na odstrzał redukcyjny dzików w związku ze szczególnym zagrożeniem w prawidłowym funkcjonowaniu obiektów użyteczności publicznej. Zadanie uchwalone w WPF, zostanie zrealizowane poprzez zawarcie umowy zlecenia (§ 4170) z myśliwym.
2.	+ 2.236.689 zł	zwiększenie w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne” z przeznaczeniem na udzielenie M. Cieszyn pomocy finansowej na realizację zadania inwestycyjnego

		pn.: „Rozbudowa ul. Hażlaskiej w Cieszynie”. Współfinansowanie było zaplanowane w budżecie 2025, na prośbę Burmistrza Cieszyna przenosi się realizację na 2026 r.
3.	+ 760.000 zł	zwiększenie w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” dla zadania inwestycyjnego „Rozbudowa dp 2602 S na terenie Gmin Skoczów/Brenna”. Kontynuacja zadania z 2025 r.
4.	+ 200.000 zł	zwiększenie w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” dot. nowego zadania inwestycyjnego (projektowego) „Rozbudowa dp 2616 S ul. Ks. Olszaka w Kończycach Wielkich wraz z budową chodnika oraz rozbiórką i budową mostu, na odcinku od ul. Prostej do ul. Młyńskiej na dł. ok. 800 m (PT)”
5.	+ 120.000 zł	zwiększenie w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” dot. nowego zadania inwestycyjnego (projektowego) „Obniżenie niwelety jezdni pod wiaduktem PKP w ciągu dp 2624 S ul. Cieszyńskiej w Pogwizdowie (PT)”.
6.	+ 88.500 zł	zwiększenie w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” z przeznaczeniem na „dołożenie” do planu wydatków do zadania inwestycyjnego (projektowego) pn.: „Rozbudowa dp nr 2630 S ul. Głównej w Bąkowie (PT)”. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę 100.000 zł. Umowa podpisana 27.11.br z terminem do 24.12.2026 r. na kwotę 188.498 zł.
7.	+ 12.000 zł	zwiększenie w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” z przeznaczeniem na „dołożenie” do planu wydatków do zadania inwestycyjnego (projektowego) pn.: „Budowa nowego odcinka drogi powiatowej łączącej dp 2703S ul. Ustrońska z dp 2607S ul. Wiślańską w Cieszynie (PT)”. W projekcie budżetu zaplanowano 150.000 zł.
8.	+ 5.000 zł	zwiększenie w rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe” z przeznaczeniem na „dołożenie” do planu wydatków do zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa mostu w ciągu dp 2646S ul. Ks. Janusza w Zebrzydowicach (PT)”. W projekcie budżetu zaplanowano kwotę 75.000 zł, po zmianie plan wydatków wyniesie 80.000 zł. Umowa podpisana na kwotę 98.031 zł, wykonanie w 2025: 18.450 zł.
9.	+ 40.470 zł	zwiększenie w rozdz. 75020 „Starostwa powiatowe” w związku z przeprowadzonym przetargiem na dostawę tablic rejestracyjnych dla Starostwa najniższa oferta

		złożona przez firmę AWAN wyniosła 804.300 zł. W projekcie budżetu zaplanowano 763.830 zł zatem w celu rozstrzygnięcia przetargu i podpisania umowy z Wykonawcą zwiększa się plan wydatków o różnicę.
10.	+ 80.000 zł	zwiększenie w rozdz. 75404 „Komendy wojewódzkie Policji” z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu dwóch radiowozów oznakowanych na potrzeby Wydziału Ruchu Drogowego KP w Cieszynie oraz dla Komisariatu Policji w Strumieniu,
11.	+ 1.902.047 zł	zwiększenie w rozdz. 85111 „Szpitale ogólne” dot. dotacji inwestycyjnej dla ZZOZ w Cieszynie na zadanie „Modernizacja i doposażenie ZZOZ w Cieszynie w celu realizacji świadczeń onkologicznych i poprawy warunków socjalno-bytowych dla pacjenta onkologicznego”. W budżecie 2025 zaplanowano dotację dla ZZOZ w wys. 2.500.000 zł. W dniu 5.12.2025 r. ZZOZ poinformował, że wykonanie wynosi: 597.953 zł i wnioskuje o „przeniesienie” pozostałej kwoty: 1.902.047 zł na rok 2026. Wobec powyższego Zarząd Powiatu proponuje zwiększenie dotacji dla ZZOZ z obecnych 5.005.081 zł w projekcie budżetu do kwoty: 6.907.128 zł.
12.	+ 95.000 zł	wprowadzenie do projektu budżetu na 2026 r. w rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej” zadania inwestycyjnego „Modernizacja kuchni wraz z zapleczem PDPS „Feniks” w Skoczowie” w celu uwzględnienia uwag Sanepidu,
13.	+ 9.398 zł	zwiększenie w rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej” dla zadania inwestycyjnego „Wymiana windy w budynku PDPS "Feniks" w Skoczowie”. Dotychczasowy plan 250.000 zł z czego połowa pokrywana przez PFRON. Wg wniosku wymagany udział własny powinien wynosić 134.398 zł,
14.	+ 182.000 zł	zwiększenie w rozdz. 85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększenie planu wydatków dla zadania inwestycyjnego „Przebudowa i adaptacja pomieszczeń dawnej stołówki w budynku internatu ZS w Cieszynie”. Dotychczasowy plan wynosi 730.000 zł. Najkorzystniejsza oferta uzyskana w przetargu wynosi 886.892 zł oraz nadzory 25.108 zł. Plan po zmianach wyniesie 912.000 zł.
15.	+ 25.000 zł	zwiększenie w rozdz. 85410 „Internaty i bursy szkolne” dot. zadania inwestycyjnego (projektowego) „Wykonanie dokumentacji na dostosowanie budynku internatu ZS w Cieszynie do przepisów ppoż. (PT)”. W projekcie

		budżetu zaplanowano 50.000 zł, natomiast pozyskana najtańsza oferta opiewa na 74.292 zł.
16.	+ 28.400 zł	zwiększenie w rozdz. 85416 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym”. W projekcie budżetu zaplanowano na stypendia dla uczniów kwotę 28.400 zł do dyspozycji dyrektorów. Dotychczasowa stawka naliczania zostaje podwojona z 200 zł do 400 zł na każdą 100-uczników w danej szkole, plan wydatków po zmianie będzie wynosił 56.800 zł. Zmiana jest także podyktowana uwzględnieniem wniosku komisji Edukacji.
17.	+ 23.000 zł	zwiększenie w rozdz. 92118 „Muzea” dotacji dla Muzeum Śląska Cieszyńskiego z przeznaczeniem na ochronę. W projekcie budżetu zaplanowano na ochronę kwotę w wys. 195.700 zł. Po przeprowadzonym przetargu najkorzystniejsza oferta wynosi 230.153 zł, część tej różnicy zostanie pokryta z pomocy finansowej Gminy Skoczów, natomiast Muzeum Śląska Cieszyńskiego zawnioskowało o dodatkowe 23.000 zł.
+5.831.504 zł		razem

3) Przeniesienia w planie wydatków:

	+/- 38.763 zł	w rozdz. 75515 „Nieodpłatna pomoc prawna” pomiędzy grupami §-ów z wydatków bieżących związanych z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych do wynagrodzeń i składek od nich naliczanych dot. zawierania umów zleceń z radcami prawnymi,
	+/- 38.763 zł	razem

4) Zwiększenie przychodów z przewidywanej nadwyżki za 2025 r.:

1.	2.115.871 zł	niewykorzystane środki pomocy finansowej dla Gminy Cieszyn,
2.	1.902.047 zł	niewykorzystana dotacja przez ZZOZ Cieszyn,
3.	608.307 zł	niewykorzystana część środków przeznaczonych na zadanie inwestycyjne „Rozbudowa dp 2602 S na terenie Gmin Skoczów/Brenna”
	4.626.225 zł	razem

5) powyższe zmiany w planie dochodów i w planie wydatków powodują aktualizację załączników do projektu budżetu, w tym:

- nr 1 – „Zestawienie przychodów i dochodów oraz rozchodów i wydatków”,
- nr 2 – „Dochody budżetu Powiatu na 2026 r. z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe”,
- nr 3 – „Wydatki budżetu Powiatu na 2026 r. wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej”,
- nr 6 – „Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych Powiatu w 2025 r.”,
- nr 7 – „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów (porozumień) między j.s.t w 2026 r.”,
- nr 8 – „Dochody i wydatki w 2026 r. wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska”,
- nr 9 – „Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu na 2026 r.”,
- nr 10 – „Wydatki majątkowe w 2026 r.”,
- nr 11 – „Wydatki na programy i projekty do realizacji w 2026 r., a finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi”

6) W związku z otrzymaną pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2026 rok, w której zawarto uwagi dotyczące:

- § 3 ust. 1. dot. tworzenia rezerw: w pkt. 2-6 dodaje się słowo „rezerwa”,
- § 9 ust. 1 pkt 5 ppkt f i g – wykreśla się zapis upoważnienia, które jest ustawowo (w ustawie o finansach publicznych) nadane dla Zarządu Powiatu,
- § 9 ust. 1 pkt 6 i 7 upoważnienia dot. udzielania w roku budżetowym pożyczek, poręczeń oraz gwarancji – wykreśla się te punkty,
- wprowadza się nowe §-fy nr 9 i 10 o treści: „Ustala się maksymalną wysokość pożyczek udzielanych przez Zarząd Powiatu w roku 2026 w kwocie 5.000.000 zł” oraz „Ustala się maksymalną wysokość poręczeń

i gwarancji udzielanych przez Zarząd Powiatu w roku 2026 w kwocie 5.000.000 zł”,

- w § 9 ust. 1 pkt 8 i 9 projektu uchwały dotyczą kredytów i pożyczek, wykreśla się słowo pożyczek,
- w załączniku nr 6 „Dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań własnych Powiatu dofinansowanych dotacjami celowymi otrzymywanymi z budżetu państwa” – dopisuje się grupę § -ów,
- w załączeniu nr 7 „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów (porozumień) między j.s.t.” dopisuje się wydatki z otrzymanych dotacji w dz. 855 – Rodzina,
- w załączniku nr 8 „Dochody i wydatki wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska” – dopisuje się w planie dochodów źródło dochodów, czyli § 0690 – wpływy z różnych opłat oraz w planie wydatków grupę §-ów wydatki majątkowe – zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp.

Proponowane zmiany powodują:

- a) 1.205.279 zł – zwiększenie dochodów budżetu,
- b) 5.831.504 zł – zwiększenie wydatków budżetu
- c) - 4.626.225 zł – deficyt
- d) 4.626.225 zł – zwiększenie przychodów budżetu

Stan budżetu po autopoprawce do projektu budżetu na 2026 r.:

Plan dochodów: 415.759.208 zł

Plan wydatków: 424.385.433 zł

Deficyt: - 8.626.225 zł

Plan przychodów: 8.626.225 zł