

PROTOKÓŁ nr 10/2025

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej

w dniu 29 kwietnia 2025 r.

Porządek posiedzenia:

1. Powitanie członków komisji i stwierdzenie prawomocności obrad.	1
2. Zatwierdzenie porządku obrad.	1
3. Analiza wykonania budżetu Powiatu Mikołowskiego za rok 2024.	1
□ a) Zapoznanie z opiniami komisji merytorycznych Rady Powiatu.	1
□ b) Analiza wykonania budżetu Powiatu za 2024 rok.	2
4. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.	5
5. Wolne głosy i wnioski.	6
6. Zamknięcie posiedzenia komisji.	6

1. Powitanie członków komisji i stwierdzenie prawomocności obrad.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Adam Ficek przywitał przybyłych na 10 posiedzenie członków Komisji. Następnie na podstawie listy obecności stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy 5 członków Komisji, więc obrady są prawomocne.

2. Zatwierdzenie porządku obrad.

Przewodniczący Komisji Adam Ficek przedstawił porządek posiedzenia.

W związku z niezgłoszeniem uwag przeprowadzono głosowanie nad jego przyjęciem.

Głosowano w sprawie: Zatwierdzenia porządku obrad.

Wyniki głosowania ZA: 5, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 0.

3. Analiza wykonania budżetu Powiatu Mikołowskiego za rok 2024.

- a) Zapoznanie z opiniami komisji merytorycznych Rady Powiatu.

Przewodniczący Komisji poinformował, że do Komisji wpłynęły trzy opinie dot. zaopiniowania wykonania budżetu Powiatu za 2024 r. tj.

- Komisja Zdrowia i Spraw Społecznych pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu w działach merytorycznie przypisanych Komisji,
- Komisji Bezpieczeństwa, Infrastruktury i Ochrony Środowiska pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu w działach merytorycznie przypisanych Komisji,
- Komisja Oświaty, Kultury, Sportu i Promocji pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu w działach merytorycznie przypisanych Komisji.

Dodał, że Komisja Budżetu i Mienia będzie opiniowała sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu na posiedzeniu w dniu 5 maja br.

- **b) Analiza wykonania budżetu Powiatu za 2024 rok.**

Przewodniczący Komisji Adam Ficek przeszedł do kolejnego punktu porządku posiedzenia i poprosił Skarbnika Powiatu o przedstawienie Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2024 rok.

Pani Katarzyna Witek – Roj Skarbnik Powiatu poinformowała, że budżet Powiatu Mikołowskiego za 2024 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 769 057,29 zł. Dochody bieżące wykonane zostały w wysokości 181 945 178,66 zł tj. 100,24 % planu, natomiast wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie 172 017 544,77 zł na poziomie 97,78 % planu. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 9 927 633,89 zł.

Dochody własne wyniosły 76 394 129,15 zł i zostały wykonane w wysokości 100,30% planu i stanowiły 39,07% dochodów ogółem. Największą pozycję wśród dochodów własnych stanowiły udziały w podatkach dochodowych, które w 2024 r. wyniosły 58 349 764 zł tj. 29,84 wykonanych dochodów ogółem.

Z kolei plan wydatków budżetu Powiatu Mikołowskiego w 2024 roku wynosił 198 955 340,65 zł i został wykonany w wysokości 194 774 941,97 zł, tj. w 97,90%, natomiast wydatki majątkowe zostały wykonane w kwocie 22 757 397,20 zł na poziomie 98,84 % planu.

Pani Skarbnik poinformowała, że w roku 2024 z przychodów zwrotnych Powiat Mikołowski wyemitował obligacje komunalne na kwotę 3 800 000 zł. Stan zobowiązań Powiatu Mikołowskiego z tytułu długu wynikającego z zaciągniętych pożyczek oraz emisji obligacji wyniósł 31 711 897,56zł. Z kolei stan należności finansowych - niewymagalnych wyniósł – 12 995 426,41 zł, a wymagalnych –

5 145 309,20 zł. Należności niewymagalne powstały na skutek bieżącego funkcjonowania jednostek budżetowych i prawidłowej realizacji dochodów np. z tytułu czynszów, odpłatności za obiady, rozłożenie na raty zaległości za usunięcie i parkowanie, należności dotyczące gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, składki należne od ZUS, należności długoterminowe z tytułu opłat za umieszczenie urządzeń obcych w pasie drogowym.

W posumowaniu **Pani Skarbnik** poinformowała, że wykonanie planu dochodów budżetu Powiatu Mikołowskiego na koniec roku 2024 było na poziomie 100,56 %, w tym dochodów bieżących na poziomie 100,24 % oraz dochodów majątkowych na poziomie 105,05 %, co świadczy o prawidłowości kwot przyjętych do budżetu.

Wydatki zostały wykonane w kwocie 194 774 941,97 zł na poziomie 97,90 % w stosunku do planu. Powiat w roku 2024 oprócz zadań określonych przepisami, w tym głównie na podstawie ustawy o samorządzie powiatowym, dokonywał wydatków bieżących i inwestycyjnych związanych także z funkcjonowaniem jednostek budżetowych. W ramach tych zadań realizował projekty współfinansowane środkami Unii Europejskiej. Powiat realizował 14 projektów unijnych na łączną kwotę wpłynęły 1 505 856,22 zł tj. na poziomie 60,45 % planu. Niższe wykonanie wydatków zostało spowodowane koniecznością zrównoważenia budżetu. Wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 98,84 %. Zaplanowano 75 tytułów zadań oraz zakupów inwestycyjnych na ogólną kwotę 23 024 458,24 zł w tym: ze środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na kwotę 6 650 735,63 zł oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład - Funduszu Inwestycji Strategicznych na kwotę 6 242 733,22 zł. Wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 97,78 %, w kwocie

172 017 544,77zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykonano na poziomie 98,90 % planu. Wydatki na wynagrodzenia stanowią 58,94 % wydatków ogółem oraz 66,74 % wydatków bieżących. Wynik budżetu jest dodatni i wynosi plus 769 057,29zł, przy zakładanym deficycie minus 1 924 198,84 zł. Nadwyżka operacyjna, czyli różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi została wykonana w wysokości 9 927 633,89 zł, przy zaplanowaniu jej w wysokości 5 583 386,91 zł.

Wykonane wydatki bieżące i inwestycyjne na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą wyniosły 86 980 097,16 zł. Powiat z własnych środków oraz z wolnych środków dopłacił 7 444 792,85 zł do działalności związanej z bieżącym funkcjonowaniem jednostek oświatowych, do kwot dotacji przekazywanych do niepublicznych jednostek oświatowych oraz do inwestycji. Rok 2024 był kolejnym

rokiem, w którym Powiat Mikołowski dofinansowywał działalność Spółki Centrum Zdrowia w Mikołowie, w strukturach której funkcjonuje szpital powiatowy, a Powiat posiada 100 % udziałów. Spółce udzielono pożyczki w wysokości 4 700 000 zł. W roku 2024 Powiat Mikołowski wyemitował obligacje na kwotę 3 800 000 zł, dokonał spłat pożyczek w wysokości 423 140,24 zł oraz wykupił obligacje komunalne na kwotę 2 200 000 zł. Spłaty rat pożyczek oraz odsetek od tytułów dłużnych następowały zgodnie z przyjętymi zapisami w umowach. Powiat nie posiada zobowiązań wymagalnych. W przeciągu roku budżetowego wszystkie zobowiązania finansowe Powiatu były regulowane terminowo i nie było zagrożenia w realizacji zadań powiatu nałożonych przepisami prawa. Sprawozdanie stanowi załącznik do protokołu.

Przewodniczący Komisji Adam Ficek zwrócił uwagę, że dochody majątkowe zostały wykonane w 105% i zapytał co spowodowało przekroczenie planu.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że wpłynęło więcej środków niż zostało ujęte w planie m.in. wpłynęły wyższe dotacje od jst na realizację wspólnych inwestycji.

Przewodniczący Komisji zapytał dlaczego nie został wykonany plan dot. zrealizowanych inwestycji.

Pani Skarbnik poinformowała, że realizacja części zaplanowanych inwestycji została przeniesiona na lata 2025 i 2026 m.in. projekty „Słoneczny Mikołowski” i „Profesjonalny Mikołowski”, co spowodowało niewykonanie planu.

Przewodniczący Komisji poprosił o przedstawienie informacji dot. gospodarki mieniem Powiatu, w tym informacji o sprzedaży mienia Powiatu.

Pani Grażyna Sarnes Naczelnik Wydziału Gospodarki Mieniem poinformowała, że gospodarka mieniem Powiatu prowadzona jest prawidłowo, zgodnie obowiązującymi przepisami. Została sprzedana, za uprzednią zgodą Rady Powiatu, nieruchomość w Orzeszu przy ul. Mikołowskiej 210 na rzecz dotychczasowego dzierżawcy tj. spółki, która od lat prowadzi w tym budynku działalność medyczną. Ponadto Powiat zakupił nieruchomość w Orzeszu przy ul. Marksa 13h, który będzie pełnił funkcję placówki opiekuńczo wychowawczej dla 14 wychowanków Domu Dziecka.

Przewodniczący Komisji zapytał czy budynek Ogniska Pracy Pozaszkolnej w tym roku powiększy stan mienia Powiatu.

Pani Grażyna Sarnes poinformowała, że w ciągu najbliższych miesięcy budynek zostanie oddany do użytku i zwiększy stan majątkowy Powiatu. Obecnie trwają prace wykończeniowe, a łączny koszt inwestycji zamknie się kwotą 27.000.000 zł.

Radna Barbara Pepke zapytała czy zostaną zabezpieczone w budżecie środki na zakup wyposażenia do budynku Ogniska.

Pani Grażyna Sarnes poinformowała, że Zarząd Powiatu zabezpieczył środki na ten cel w budżecie Powiatu.

Radna Barbara Pepke zapytała o wysokość zadłużenia spółki Centrum Zdrowia oraz o ile co miesiąc narasta zadłużenie spółki.

Pani Grażyna Sarnes poinformowała, że według bilansu spółki z końca grudnia 2024r. zadłużenie spółki wynosi ok. 7.000.000 zł.

W związku z niezgłoszeniem dodatkowych pytań **Przewodniczący Komisji** poprosił panią Skarbnik o odczytanie opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Pani Skarbnik odczytała uchwałę Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia. Regionalna Izba Obrachunkowa wydała pozytywną opinię z uwagami. Uchwała stanowi załącznik do protokołu.

Przewodniczący Komisji podziękował za przedstawione informacje.

4. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.

Przewodniczący Komisji poprosił o zgłaszanie uwag do protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

W związku z niezgłoszeniem uwag przystąpiono do głosowania.

Głosowano w sprawie: Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Wyniki głosowania ZA:5, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 0.

5. Wolne głosy i wnioski.

Radna Barbara Pepke zapytała o aktualną wysokość zadłużenia spółki Centrum Zdrowia i o ile co miesiąc wzrasta zadłużenie spółki.

Pani Grażyna Sarnes poinformowała, że znany jest wynik bilansu spółki za 2024 r., który został zbadany przez biegłego rewidenta. Kapitał zakładowy jest ujemny, ale spółka utrzymuje płynność finansową i można stwierdzić, iż sytuacja spółki uległa poprawie. Spółka generuje straty jak większość podmiotów leczniczych na szczeblu powiatowym w Polsce, ale w I kwartale została udzielona spółce przez Zarząd Powiatu tylko jedna pożyczka.

Radny Zbigniew Długaj poinformował, że na marcowym posiedzeniu Komisji Zdrowia i Spraw Społecznych pojawiła się informacja, iż Zarząd Powiatu na początku roku przekazał spółce 800.000 zł. Ponadto prezes spółki Centrum Zdrowia poinformowała, że prognozowana strata spółki wynosi 6.300.000 zł.

Radna Barbara Pepke zapytała czy spółka ma wyższe wpływy z NFZ, jeśli nie brakuje środków na bieżącą działalność ponieważ wcześniej brakowało ponad 500.000 zł miesięcznie m.in. na wynagrodzenia.

Pani Grażyna Sarnes poinformowała, że poziom finansowania przez NFZ się nie zmienił, na początku roku wpłynęły jednak środki finansowe za nadwykonanie za 2024 r. Za I kwartał NFZ w sumie wypłacił ok 777.000 zł więcej m.in. endoskopia - wzrost o 213.000 zł, izba przyjęć - wzrost o 115.000 zł, ZPO – wzrost o 60.000 zł, poz – wzrost o 56.000 zł.

Przewodniczący Komisji poinformował, że kolejne posiedzenie Komisji odbędzie się 6 maja i zostanie poświęcone przygotowaniu opinii Komisji dot. wykonania budżetu za 2024 r. oraz wniosku absolutoryjnego do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

6. Zamknięcie posiedzenia komisji.

Przewodniczący Komisji podziękował członkom Komisji za przybycie i zamknął 10 posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała: Aleksandra Stolarz

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Adam Ficek