

PROTOKÓŁ nr 21/2026

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej

w dniu 28 kwietnia 2026 r.

Porządek posiedzenia:

1. Powitanie członków komisji i stwierdzenie prawomocności obrad.	1
2. Zatwierdzenie porządku obrad.....	1
3. Analiza wykonania budżetu za rok 2025.	1
4. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.	4
5. Wolne głosy i wnioski.....	4
6. Zamknięcie posiedzenia komisji.....	4

1. Powitanie członków komisji i stwierdzenie prawomocności obrad.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Adam Ficek przywitał przybyłych na 21 posiedzenie członków Komisji oraz zaproszonych gości: panią Katarzynę Witek – Roj Skarbnika Powiatu i panią Grażynę Sarnes naczelnika Wydziału Gospodarowania Mieniem 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 za rok 2025.

Przewodniczący Komisji Adam Ficek przeszedł do kolejnego punktu porządku posiedzenia i poprosił Skarbnika Powiatu o omówienie Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2025 rok.

Skarbnik Powiatu pani Katarzyna Witek Roj poinformowała, że budżetu Powiatu po zmianach kształtuje się następująco:

- Dochody zamknęły się kwotą 225.654.119,96 zł co stanowi 97,99% planu,
- Wydatki zamknęły się kwotą 226.848.737,12 zł co stanowi 91,65% planu,
- Przychody wyniosły 22.266.173,74 zł
- Rozchody wyniosły 4.618.685,24 zł.

Budżet Powiatu Mikołowskiego za 2025 rok zamknął się deficytem w wysokości minus 1.194.617,18 zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego wynik finansowy był dodatni i wynosił 769.057,29 zł. Dochody bieżące wykonane zostały w wysokości 200.408.519,30 zł tj. 99,82 % planu, natomiast wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie 185.956.193,28 zł na poziomie 92,33 % planu. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 14.452.326,02 zł. Od 01.01.2025 roku w systemie finansowania jednostek samorządu terytorialnego nastąpiły znaczące zmiany, które wprowadziły kompleksową reformę systemu dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Źródłem zmian była wprowadzona nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w której to przede wszystkim uległ zmianie sposób naliczania należnego podatku PIT i CIT. Zgodnie z art. 23 ustawy z 1.10.2024 r. Powiat Mikołowski otrzymał informację o należnych dochodach na rok 2025, w której to wykazano wyliczone potrzeby finansowe, w tym: potrzeby oświatowe w kwocie 75.714.828 zł, potrzeby rozwojowe w kwocie 2.353.604,15 zł, potrzeby ekologiczne w kwocie 2.151,87 zł oraz potrzeby uzupełniające w kwocie 1.689.843 zł. Dodatkowo Ministerstwo Finansów dokonało korekty z tytułu zamożności w kwocie 1.598.278 zł. Ponadto, Powiat Mikołowski w ciągu roku otrzymał środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jst w kwocie 2.592.109 zł w obszarze dot. pomocy społecznej oraz oświaty.

1. Plan dochodów wynosił 230.292.013,95 zł, z czego wpłynęły dochody w wysokości 225.654.119,96 zł, co stanowi 97,99% wykonania planu. W ramach dochodów Powiat w roku 2025 otrzymał należne dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa w kwocie 91.565 zł.

Dochody własne powiatu w 2025 roku wyniosły 162.268.009,13 zł i zostały wykonane w wysokości 100,16% planu co stanowiło 71,92 % dochodów ogółem powiatu. Największą pozycję wśród dochodów własnych stanowią udziały w podatkach dochodowych. Dochody stanowiące udziały budżetu Powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych i osób fizycznych w 2025 r. wyniosły 143.302.453,36 zł tj. 63,51% wykonanych dochodów ogółem. Z kolei udział w podatku dochodowym od osób prawnych był planowany i został wykonany na rok 2025 w wysokości 16.388.088,20 zł. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych był planowany i został wykonany na poziomie 126.914.365,16 zł. Pozostałe dochody własne w kwocie 18 965 555,77 zł to m.in. opłaty pensjonariuszy domu pomocy społecznej, opłaty komunikacyjne, geodezyjne, z najmu i dzierżawy, za korzystanie ze środowiska, z tytułu udziału w opłatach za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa, wpłaty z MOPS-ów, GOPS-ów za dzieci przebywające w domu dziecka i w rodzinach zastępczych, opłaty za zajęcie pasa drogowego.

2. Plan wydatków budżetu wynosił 247.506.245,48 zł, został wykonany w wysokości 226.848.737,14 zł, tj. w 91,65 %. Wydatki bieżące wykonane zostały w wysokości 185.956.193,28 zł, co stanowi 92,33% planu rocznego, natomiast wydatki majątkowe zostały wykonane w kwocie 40.892.543,86 zł na poziomie 88,69 % planu.
3. W roku 2025 z przychodów zwrotnych Powiat Mikołowski wyemitował obligacje komunalne na kwotę 15.000.0000 zł. Zgodnie z planem po zmianach na dzień 31.12.2025 r. wyemitowane obligacje miały pokryć planowany deficyt.
4. Zgodnie z planem i harmonogramami płatności, dokonano spłat pożyczek, na łączną kwotę 418.685,24 zł. Dokonano także wykupu papierów wartościowych w wysokości 2.200.000 zł. Udzielono pożyczki dla Akademickiego Centrum Zdrowia w Mikołowie Sp. z o.o. w wysokości 2.000.000 zł.
5. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, emisji obligacji oraz ratalnego zakupu nieruchomości pozostających do spłaty na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 44.753.212,32 zł. Spłaty rat pożyczek i wykup obligacji następowały zgodnie z przyjętymi w umowach harmonogramami spłat. Wskaźniki długu wynikające z zastosowania wzoru z art. 243 ustawy o

finansach publicznych w roku 2025 i planowane na lata 2026 - 2039 zostały spełnione.

Pani Skarbnik przedstawiła także Bilans organu i omówiła informację o stanie mienia komunalnego wraz ze zmianami, których dokonywano w okresie od 1.01.2025 – 31.12.2025 roku.

Przewodniczący Komisji poprosił o przedstawienie informacji dot. gospodarki mieniem Powiatu.

Pani Grażyna Sarnes Naczelnik Wydziału Gospodarki Mieniem poinformowała, że gospodarka mieniem Powiatu prowadzona jest prawidłowo, zgodnie obowiązującymi przepisami. Dodała, że główne inwestycje prowadzone są przez Wydział Inwestycji, Dróg i Zamówień Publicznych. Następnie poinformowała o inwestycjach prowadzonych w ramach Wydziału Gospodarki Mieniem w 2025 r.:

1. zakończono budowa Ogniska Pracy Pozaszkolnej w Mikołowie – koszt inwestycji wraz z nadzorami wyniosła 27.732.728,56 zł, w tym środki własne – 9.082.728,56 zł, dotacja z Gminy Mikołów – 2.500.000,00 zł, Polski Ład - 16.150.000,00 zł.,
2. Zakończono modernizację źródeł ciepła na niskoemisyjne w budynku dydaktycznym oraz warsztatów szkolnych w Zespole Szkół Technicznych w Mikołowie - koszt 878.219,99 zł., w tym środki własne – 132.699,04 zł, środki z Polskiego Ładu (III edycja) –kwota 745.520,95 zł,
3. Zakończono projekt „Słoneczny Mikołowski” – budowa instalacji fotowoltaicznych na powiatowych budynkach użyteczności publicznej, całość kwota 588.800,76 zł, w tym środki z Unii Europejskiej – 441.600,56 zł, środki z Budżet Państwa – 58.880,07 zł, środki własne – 88.320,13 zł.
4. 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.

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

5. Wolne głosy i wnioski.

Przewodniczący Komisji poinformował, że Zarząd Powiatu udzielił odpowiedzi na wnioski Komisji z poprzedniego posiedzenia Komisji. Odpowiedzi są dostępne ma esesji.

Dodał, że kolejne posiedzenie Komisji odbędzie się 5 maja 2026 i zostanie poświęcone zapoznaniu się z oceną wykonania budżetu za 2025 rok przez merytoryczne komisje Rady oraz przygotowaniu wniosku absolutoryjnego.

6. Zamknięcie posiedzenia komisji.

Przewodniczący Komisji podziękował członkom Komisji za przybycie i zamknął 21 posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała: Aleksandra Stolarz

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Adam Ficek