

Protokół nr 12/2025 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 16 kwietnia 2025 r.

Posiedzenie Komisji o godz. 15.00 otworzył jej Przewodniczący Waldemar Lipus. W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie Komisji, zgodnie z załączoną listą obecności (**zał. nr 1 do prot.**) i Skarbnik Powiatu Marek Dutkowski. Posiedzenie odbyło się w budynku Starostwa Powiatowego.

Ad. 1.

Przewodniczący Komisji powitał zebranych i przedstawił n/w porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i powitanie zebranych.
2. Przedstawienie porządku obrad.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
4. Analiza wykonania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów Powiatu Pszczyńskiego za rok 2024.
5. Sprawy bieżące.
6. Zakończenie posiedzenia.

Ad. 2.

Przedstawiony porządek obrad Komisja przyjęła pozytywnie jednogłośnie, nie wnosząc uwag (**zał. nr 2**).

Ad. 3.

Członkowie Komisji przyjęli pozytywnie jednogłośnie, przy 5 głosach „za” treść protokołu nr 11/2025 z dnia 26 marca 2025 r.

Ad. 4.

Komisja wysłuchiwała omówienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pszczyńskiego za 2024 rok (**zał. nr 3**) wraz z informacją o stanie mienia Powiatu Pszczyńskiego (**zał. nr 4**). Członkowie Komisji zapoznali się z Uchwałą Nr 4200.I.74.2025 Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 14 kwietnia 2025 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Pszczyńskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2024 (**zał. nr 5**).

Uchwałą Nr LXII/486/23 Rady Powiatu Pszczyńskiego z dnia 20.12.2023 r. został przyjęty budżet powiatu na 2024 rok, który po stronie dochodów wynosił 159.072.729,58 zł (w tym 148.461.020,58 zł dochody bieżące i 10.611.709,00 zł dochody majątkowe), zaś po stronie wydatków 164.780.915,00 zł (w tym

145.576.108,00 zł wydatki bieżące i 19.204.807,00 zł wydatki majątkowe).

Nieźrównoważenie budżetu pomiędzy dochodami i wydatkami wyniosło kwotę 5.708.185,42 zł, co stanowiło deficyt budżetu.

Przychody na 2024 rok w wysokości 8.765.953,42 zł stanowiły: kredyt – 5.000.000 zł; Przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w wysokości 185.065,26 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 3.580.893,16 zł.

Rozchody stanowiły spłaty 7 kredytów oraz pożyczki w sumie na kwotę 3.057.768,00 zł.

W wyniku zmian w trakcie roku budżetowego po stronie dochodów nastąpił wzrost o 15 % tj. 23.932.668,61 zł, a po stronie wydatków o 15,6 % tj. 25.641.586,61 zł.

Na koniec 2024 roku budżet wyniósł: 183.005.398,19 zł po stronie dochodów i 190.422.501,61 zł po stronie wydatków i był nieźrównoważony deficytem o kwotę 7.417.103,42 zł.

Przychody po zmianie wyniosły 16.795.027,42 zł. Rozchody po zmianie wyniosły 9.377.924,00 zł.

Budżet powiatu w 2024 roku został zrealizowany:

- dochody w kwocie 185.167.058,94 zł, co stanowi 101,2 % założonego planu dochodów,
- wydatki w kwocie 181.445.910,15 zł, co stanowi 95,3 % założonego planu wydatków.

Skarbnik zwrócił uwagę na fakt, że wszystkie zadania inwestycyjne zostały zrealizowane, nie zostało wydatkowane około 9 milionów złotych. Wynika, to między innym: z oszczędności na mediach, wynagrodzeniach wynikających z absencji, największego zadania inwestycyjnego, które miało być realizowane w ubiegłym roku w ramach programu Polski Ład w szpitalu. Nastąpiło przeniesienie realizacji części tego zadania na 2025 rok, dlatego nie zostały wydatki zafakturowane i nie było płatności. Zadanie jest realizowane, będzie zakończone. Duże niewykonanie wystąpiło również w drogach, które wynika między innymi z niewykonania usług w „akcji zima”. **Najistotniejszą informacją zdaniem Skarbnika jest fakt, że nie ma zadań, które nie zostały zrealizowane, wszystko było zgodne z założeniami budżetu na 2024 rok.**

Wszystkie spłaty pożyczek i kredytów były terminowo regulowane w wysokości takiej, jakiej były zaplanowane.

Skarbnik omówił również zmiany jakie nastąpiły w finansowaniu jednostek samorządu terytorialnego od 1 stycznia 2025 roku po wejściu w życie Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Dochody samorządu są naliczane od faktycznych dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu, a nie jak wcześniej na podstawie należnego podatku PIT i CIT. Kluczową korzyścią tego rozwiązania jest uniezależnienie dochodów JST od zmian w systemie podatkowym, takich jak ulgi, zwolnienia, czy podwyższenie kwoty wolnej od podatku. Dzięki temu samorządy będą miały większą stabilność finansową i przewidywalność w planowaniu swoich budżetów.

Podczas posiedzenia Skarbnik Powiatu odpowiadał na bieżąco na pytania członków Komisji dotyczące omawianych zagadnień i sytuacji finansów i majątku Powiatu Pszczyńskiego.

Ad. 5. Sprawy bieżące.

Przewodniczący Komisji poinformował, że kolejne posiedzenie odbędzie się w dniu 28 maja br. o godz. 15.00, tematem którego będzie analiza funkcjonowania Komendy Powiatowej Policji w Pszczynie – posiedzenie wyjazdowe.

Ad. 6.

Po wyczerpaniu porządku obrad Przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie o godz. 16.00.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Waldemar Lipus - Przewodniczący
2. Marcela Kanafek - Lewandowska - V-Przewodnicząca
3. Roman Bańczyk – Sekretarz
4. Wojciech Lala – Członek
5. Edyta Waleczek - Członek