

**Protokół Nr 6/2025
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Mławskiego
odbytego w dniu 15 maja 2025 roku
pod przewodnictwem
Pani Anny Mieszczyńskiej – Przewodniczącej Komisji**

Punkt 1

Otwarcie posiedzenia.

Pani Anna Mieszczyńska- Przewodnicząca Komisji

Otworzyła szóste posiedzenie Komisji, powitała członków Komisji i zaproszonych gości.

Punkt 2

Stwierdzenie prawomocności obrad.

Pani Anna Mieszczyńska- Przewodnicząca Komisji

Poinformowała, że w posiedzeniu uczestniczy 5 członków Komisji, wobec czego obrady są prawomocne.

Punkt 3

Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Komisja jednogłośnie (5 głosów za) przyjęła protokół Nr 5/2025.

Punkt 4

Uchwalenie porządku obrad.

Pani Anna Mieszczyńska- Przewodnicząca Komisji

Zaproponowała następujący porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
4. Uchwalenie porządku obrad.
5. Zaopiniowanie Raportu o stanie Powiatu Mławskiego za 2024 rok.
6. Analiza i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Mławskiego za rok 2024 oraz informacji o stanie mienia oraz sprawozdania finansowego Powiatu Mławskiego za 2024 rok.
7. Opracowanie wniosku w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Mławskiego.
8. Informacja o wykonaniu planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Pomocy i przeznaczenia ich na finansowanie lub dofinansowanie zadań na rzecz pomocy Ukrainie w ramach planu finansowego tego rachunku.
9. Informacja o wykonaniu planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów i przeznaczenia ich na wydatki związane z realizacją zadań z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
10. Zapytania i wolne wnioski.

11. Zamknięcie posiedzenia.

Komisja jednogłośnie przyjęła porządek obrad zaproponowany przez Przewodniczącą Komisji.

Punkt 5

Zaopiniowanie Raportu o stanie Powiatu Mławskiego za 2024 rok.

Pan Witold Okumski – Starosta Mławski

Poinformował, że zadania, które były przewidziane w budżecie Powiatu Mławskiego do realizacji w roku 2024 zostały wykonane, z tym, że zadanie polegające na budowie boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół nr 4 w Mławie zostało zmienione. Kosztorys tego zadania został przygotowany na ponad 4 mln złotych, a środki zabezpieczone na ten cel były w wysokości 1 mln złotych. Po okrojeniu tego zadania i tak okazało się, że kwota najniższa wynosiła prawie 3 mln złotych. W związku z czym postanowiono złożyć wniosek do Rządowego Programu Polski Ład o zakres realizacji innego zadania, gdzie uzyskano zgodę. Jest ono wpisane do budżetu Powiatu Mławskiego na bieżący rok. Zostanie wybudowane mniejsze boisko koło hali sportowej oraz zostanie zagospodarowany teren pomiędzy budynkami. Kolejnym zadaniem, które zostało przeniesione był remont oddziału ginekologiczno-położniczego (ze środków Rządowego Programu Polski Ład – 2 900 000 zł, środki własne powiatu – 600 000 zł). Najtańsza oferta była na 10 500 000 zł. Zadanie również zostało zmienione. Oferty, które wpłynęły również były wysokie, dlatego też szpital ograniczył zakres zadań, aby ograniczyć koszty realizacji. Poza tym dodatkowo zostały wykonane remonty dróg, które nie były zapisane w budżecie – blisko 6,5 km dróg ze środków Samorządu Województwa Mazowieckiego i środków własnych powiatu.

Pani Joanna Marcinkowska – Z-ca Dyrektora Wydziału Organizacyjnego, Spraw Obywatelskich i Biura Rady Powiatu

Poinformowała, że Raport o stanie Powiatu Mławskiego za rok 2024 został przyjęty przez Zarząd Powiatu w dniu 13 maja 2025 roku. Został on ogłoszony w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Mławie. Zostanie przedstawiony Radzie Powiatu Mławskiego na najbliższej Sesji – 26.05.2025 roku celem udzielenia Zarządowi Powiatu wotum zaufania. Mieszkańcy mogą wziąć udział w dyskusji na temat stanu powiatu.

Raport jest narzędziem, które stanowi podstawę do oceny działalności Zarządu Powiatu. Celem działalności Zarządu jest zawsze dobro społeczności powiatu mławskiego, sprawna realizacja zadań, inicjowanie nowych pomysłów i rozwiązywanie problemów. Zarząd Powiatu Mławskiego mając na uwadze ograniczenia, głównie natury finansowej starał się racjonalnie gospodarować powierzonym mieniem publicznym oraz wydatkował środki finansowe w taki sposób, by zagwarantować mieszkańcom zaspokojenie ich potrzeb właściwe wykonywanie zadań publicznych.

Raport jest bardzo obszerny. Część pierwsza Raportu odnosi się do Zarządu. W roku 2024 było 31 posiedzeń, gdzie łącznie podjęto 358 uchwał. Dotyczy również Starostwa Powiatowego i wszystkich powiatowych jednostek organizacyjnych powiatu, powiatowych służb, inspekcji, straży. Wymienione są informacje dotyczące gospodarowania mieniem powiatu. W części drugiej przedstawiona jest informacja dotycząca realizacji uchwał Rady Powiatu, polityk, programów, strategii, zarządzania drogami, inwestycji, edukacji, zdrowia, bezrobocia, bezpieczeństwa publicznego.

Realizowane przez Zarząd Powiatu Mławskiego strategie, programy i polityki są odzwierciedleniem kierunków rozwoju wskazanych przez Radę Powiatu Mławskiego, które

były sukcesywnie realizowane. Działania wymienione w Raporcie stanowią jedynie fragmentaryczny obraz działalności Zarządu Powiatu Mławskiego, ale pozwala on przedstawić różnorodność realizowanych zadań, które niewątpliwie miały wpływ na poprawę jakości życia społecznego i gospodarczego oraz bezpieczeństwa tutejszej społeczności.

Zadania realizowane w roku 2024, prowadzone były w oparciu o wyznaczone priorytety takie jak modernizacja infrastruktury społecznej, zdrowotnej, edukacyjnej czy drogowej.

Komisja jednogłośnie wyraziła pozytywną opinię do Raportu o stanie Powiatu Mławskiego za 2024 rok (5 głosów za, w głosowaniu udział wzięło 5 członków komisji), podejmując stosowną uchwałę.

Punkt 6

Analiza i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Mławskiego za rok 2024 oraz informacji o stanie mienia oraz sprawozdania finansowego Powiatu Mławskiego za 2024 rok.

Pani Mariola Rostkowska – Skarbnik Powiatu

Poinformowała, że do sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 rok otrzymana została pozytywna opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej. Skład Orzekający dokonał analizy i oceny sprawozdania wraz z objaśnieniami, biorąc pod uwagę ponadto informacje wynikające ze sprawozdań budżetowych (Rb) i przedłożonego sprawozdania finansowego (bilansu z wykonania budżetu) oraz dane wynikające z informacji o stanie mienia Powiatu. Dołączone było również wyjaśnienie do sprawozdania dotyczące specjalnych potrzeb edukacyjnych. W związku z tym, że plan był nie wykonany w 100% to potrzeby edukacyjne dzieci ze Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego zostały zaspokojone.

Poinformowała, że plan dochodów ogółem Powiatu Mławskiego na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 162 881 469,67 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 163 274 198,42 zł, tj. 100,24%. Dochody bieżące zostały wykonane w 136 166 624,21 zł (100,30%), dochody majątkowe w 27 107 574,21 zł (99,96%). Plan wydatków ogółem wyniósł 181 488 850,26 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 177 055 460,47 zł, tj. 97,56%. Wynik budżetu na koniec 2024 roku wyniósł -13 781 262,05 zł. W uchwale Wieloletniej Prognozy Finansowej wynik budżetu ogółem Powiatu Mławskiego w roku 2024 planowano na poziomie -5 131 000,00 zł. Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zmniejszył się i ma charakter deficytowy. Został on pokryty z: wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst – 24 424,36 zł; niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 13 756 837,69 zł. Przychody budżetu zrealizowano na łączną kwotę 24 371 015,67 zł, w tym z tytułu: niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 14 491 016,85 zł; wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 9 879 998,82 zł. Na planowane 4 100 000,00 zł kredytu czy pożyczki nic nie zostało zaciągnięte. Powiat mławski otrzymał dodatkowe środki z budżetu państwa, tzw. kroplówkę i nie musiał zaciągać kredytu. Rozchody zrealizowano na łączną kwotę 2 089 704,00 zł, w tym z tytułu: spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 2 089 704,00 zł. Kwota długu na koniec 2024 roku wynosiła 21 512 600,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Powiatu Mławskiego w rok 2024 planowano na poziomie 25 612 600,00 zł. Oznacza to, że w stosunku do wartości

planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się. W kwocie długu Powiatu Mławskiego uwzględnia się: umowy kredytu i pożyczki – 21 512 600,00 zł.

W sprawozdaniu jest rozpisane szczegółowo źródło dochodów i z jakiego paragrafu, np. 0010 - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – wykonanie to kwota 28 471 512,00 zł (100,00%), 0020 – wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych – 3 878 158,00 zł (100,00%), 0420 – wpływy z opłaty komunikacyjnej – 1 340 786,25 zł (99,55%). Wszystkie informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym Powiatu Mławskiego za 2024 rok sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Mławskiego za rok 2024 oraz informacji o stanie mienia zgadzają się ze sprawozdaniem Rb-27S (sprawozdanie roczne z wykonania planu dochodów budżetowych), Rb-28S (sprawozdanie roczne z wykonania planu wydatków budżetowych), Rb-50D (sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami), Rb-50W (sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami), Rb-34S (sprawozdanie z wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych), Rb-N (sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych), Rb-Z (sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń), Rb-NDS (sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego).

Wydatki inwestycyjne roczne w 2024 roku były planowane na kwotę 9 176 729,28 zł, wykonanie było w kwocie 9 126 959,88 zł (99,5%). Przedsięwzięcia razem – plan 38 900 865,54 zł, wykonanie – 38 852 827,93 zł (99,88%).

Wykaz jednostek budżetowych, które upoważnione zostały do gromadzenia na wydzielonym rachunku dochodów: Zespół Szkół Nr 1 w Mławie, Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Mławie, Bursa Szkolna w Mławie.

Stan majątku Powiatu Mławskiego na dzień 31.12.2025 to: aktywa trwałe – 309 298 035,20 zł, aktywa obrotowe – 18 128 681,40 zł. Suma aktywów: 327 426 716,60 zł.

Sprawozdanie finansowe powiatu mławskiego za 2024 rok składa się z: bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

W dodatkowych informacjach do sprawozdania finansowego za 2024 rok wykazano np. zbiorcze zestawienie ze wszystkich jednostek organizacyjnych Powiatu, że w roku 2024 wypłacono kwotę łącznie 3 241 543,58 zł, w tym: ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 85 896,35 zł, odprawy emerytalne i rentowe – 665 357,28 zł, nagrody jubileuszowe – 994 262,01 zł, inne wypłaty bezpośrednio wypłacane pracownikowi – 1 496 027,94 zł.

Pan Michał Pol – Sekretarz Komisji

Zapytał, jak wyglądała sytuacja z ekwiwalentami za niewykorzystane urlopy na przestrzeni ostatnich lat i czy można tę kwotę zminimalizować?

Pani Mariola Rostkowska – Skarbnik Powiatu

Odpowiedziała, że wykonywana jest gospodarka naprawdę bardzo oszczędna. Ekwiwalenty za urlop są naliczane w sytuacji koniecznej – np. w sytuacji, gdy pracownik przebywa na dłuższym chorobowym, a później odchodzi z pracy i nie ma możliwości odebrać tego urlopu.

Pan Sławomir Wieczorek – Wiceprzewodniczący Komisji

Zapytał, czy w skład tej kwoty za ekwiwalent za urlop wchodzi urlop dyrektora szpitala?

Pani Mariola Rostkowska – Skarbnik Powiatu

Odpowiedziała, że nie. Szpital ma inny bilans, który jest oddzielnie przygotowywany. Bilans szpitala jest jedynie włączony do bilansu skonsolidowanego, który jest wykonywany do 30 czerwca.

Komisja jednogłośnie wyraziła pozytywną opinię do sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Mławskiego za rok 2024 oraz informacji o stanie mienia oraz sprawozdania finansowego Powiatu Mławskiego za 2024 rok (5 głosów za, w głosowaniu udział wzięło 5 radnych), podejmując stosowną uchwałę.

Punkt 7

Opracowanie wniosku w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Mławskiego.

Komisja Rewizyjna kontrolując wykonanie budżetu za 2024 rok kierowała się następującymi kryteriami:

1. prawidłowością realizacji wydatków budżetowych,
2. wykorzystaniem środków publicznych z rezerwy budżetowej, dotacji z budżetu lub funduszu celowego,
3. stosowania właściwego upoważnienia do zaciągania zobowiązań obciążających budżet, zasadnością udzielania dotacji.

W związku z tym, że Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Mławskiego nie stwierdziła negatywnych zjawisk w wykonaniu budżetu przez Zarząd Powiatu Mławskiego za 2024 rok, wnioskuje o udzielenie Zarządowi Powiatu Mławskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2024, podejmując w tej sprawie stosowną uchwałę.

Uchwała została podjęta (4 głosy za, 1 głos wstrzymujący się, w głosowaniu udział wzięło 5 radnych).

Punkt 8

Informacja o wykonaniu planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Pomocy i przeznaczenia ich na finansowanie lub dofinansowanie zadań na rzecz pomocy Ukrainie w ramach planu finansowego tego rachunku.

Pani Anna Mieszczyńska - Przewodnicząca Komisji

Zapytała, do kiedy przewidziane są środki na pomoc dla Ukrainy?

Pani Mariola Rostkowska – Skarbnik Powiatu

Odpowiedziała, że do końca sierpnia.

Poinformowała, że wydatki poniesione w 2024 roku ze środków Funduszy Pomocy dla uchodźców z Ukrainy na dzień 31.12.2024 roku: na zadanie pn. Wsparcie jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – plan dochodów: 1 563 809,00 zł; środki niewykorzystane w 2024 r., zwrócone do MUW: 5 942,99 zł; wykonanie wydatków 2024:

1 317 838,53 zł; stan środków na wydzielonym rachunku Funduszu Pomocy z 2024 roku: 240 027,48 zł.

Jednostki oświatowe realizowały zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym dla uczniów w wysokości 1 317 838,53 zł, realizowały programy Erasmus+ w wysokości 1 285 884,28 zł oraz program Gotowi do pracy! W wysokości 74 151,94 zł. Placówki oświatowe realizowały również program czytelnictwa – NPRC w wysokości 28 750,00 zł oraz zadanie – Podróże z klasą w wysokości 147 630,65 zł.

Pani Anna Mieszczyńska- Przewodnicząca Komisji

Otworzyła dyskusję.

Głosów w dyskusji nie było.

Punkt 9

Informacja o wykonaniu planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów i przeznaczenia ich na wydatki związane z realizacją zadań z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Pani Mariola Rostkowska – Skarbnik Powiatu

Poinformowała, że wydatki poniesione w 2024 roku na realizację zadań z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Na oświatę i wychowanie: Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - remont elewacji z orynnowaniem, odnowienie drzwi w zabytkowym budynku I Liceum Ogólnokształcącym w Mławie: plan po dokonanych zmianach: 486 051,46 zł; realizacja wydatków na 31.12.2024 r. to kwota 486 051,46 zł. W dziale transport i łączność: drogi publiczne powiatowe – wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych: plan po dokonanych zmianach: 13 310 924,05 zł; realizacja wydatków na 31.12.2024 r. to kwota 13 310 924,05 zł. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2375W – ul. Nowa w Mławie jako drogi dojazdowej do Dzielnicy Przemysłowej - plan: 8 085 924,05 zł; realizacja wydatków: 8 085 924,05 zł. Rozbudowa drogi powiatowej nr 2315W Dębsk – Szydłowo – plan: 5 225 000,00 zł, realizacja wydatków: 5 225 000,00 zł. Ogółem plan po dokonanych zmianach: 13 796 975,51 zł; realizacja wydatków na 31.12.2024 r.: 13 796 975,51 zł.

Pani Anna Mieszczyńska- Przewodnicząca Komisji

Otworzyła dyskusję.

Głosów w dyskusji nie było.

Punkt 10

Zapytania i wolne wnioski.

Pan Michał Pol – Sekretarz Komisji

Zwrócił uwagę, aby na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej z porządkiem bieżącego posiedzenia był obecny Starosta, bądź Wicestarosta, ktoś z członków Zarządu Powiatu Mławskiego.

Punkt 11**Zamknięcie posiedzenia.**

Pani Anna Mieszczyńska- Przewodnicząca Komisji

Zamknęła szóste posiedzenie Komisji Rewizyjnej, podziękowała członkom Komisji i zaproszonym gościom za udział w posiedzeniu.

Przewodnicząca Komisji

Anna Mieszczyńska

Sporządziła:
Agnieszka Wiśniska
02.06.2025 r.