

Rada Miejska w Kuźni Raciborskiej
Komisja Budżetu i Finansów

Protokół nr 25/2025
z posiedzenia Komisji Budżetu Finansów
w dniu 2 grudnia 2025r.

Posiedzenie Komisji Budżetu i Finansów odbyło się w dniu 2 grudnia 2025 roku w pokoju nr 22 w Urzędzie Miejskim w Kuźni Raciborskiej.

Obrady rozpoczęto 2 grudnia 2025 roku o godz. 15:00, a zakończono o godz. 17.20 tego samego dnia. Przewodniczyła radna Urszula Choroba – przewodnicząca Komisji.

W posiedzeniu wzięło udział 7 członków Komisji Budżetu i Finansów.

Obecni członkowie Komisji:

1. Urszula Choroba
2. Sylwia Brzezicka-Tesarczyk
3. Kacper Cichocki
4. Michał Grzesik – obecny do punktu 4
5. Patryk Konieczny
6. Wojciech Krzyżanowski
7. Tomasz Sokołowski

oraz

Dominik Zawada – radny Rady Miejskiej

Sabina Chroboczek-Wierzchowska – Zastępca Burmistrza Miasta

Justyna Lubecka – Skarbnik Miasta

Izabela Żurek – Główna Księgowa GPWiK

Agnieszka Sawoszczuk – Prezes Zarządu GPWiK

mieszkaniec Paweł Dzieżok

Załącznik nr 1 Lista obecności na posiedzeniu Komisji.

Spotkanie rozpoczęła Przewodnicząca Komisji Budżetu i Finansów – Pani Urszula Choroba. Przewodnicząca odczytała planowany porządek obrad – nie wniesiono uwag.

Załącznik nr 2 Porządek posiedzenia Komisji.

Uwag do porządku obrad nie wniesiono, wobec czego Przewodnicząca przystąpiła do jego realizacji.

1. Informacja o wynikach ekonomiczno-finansowych spółki GPWiK Kuźnia Raciborska Sp. z o.o. za 2024 rok - przedstawienie sprawozdania finansowego i kluczowych wskaźników rentowności, płynności oraz zadłużenia.

Przedłożone dokumenty omówiła Pani Izabela Żurek – główna księgowa spółki. Na pytania radnych odpowiadała również Pani Agnieszka Sawoszczuk – Prezes Zarządu GPWiK.

Pani Żurek omówiła w pierwszej kolejności dane za 2024 rok, informując, że rok zakończono zyskiem bilansowym. Omówiła prowadzone inwestycje, dokonane zakupy. Wyjaśniła kwestię wartości środków trwałych spółki i amortyzacji tych środków.

Wniosek Komisji Budżetu i Finansów

Komisja wnosi o podanie danych dotyczących przychodów Gminnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kuźni Raciborskiej z tytułu transportu i odbioru odpadów w rozbiciu na wpłaty mieszkańców i obsługiwanych przedsiębiorców za ostatnie 3 lata.

Urszula Choroba zapytała, co jest przyczyną niskiego wyniku finansowego? Z danych wynika, że działalność podstawowa nie pokryła kosztów funkcjonowania a spółka ratuje się dodatkowymi robotami.

Izabela Żurek powiedziała, że główna działalność spółki polega na dostarczaniu wody oraz odbiorze i oczyszczaniu nieczystości płynnych. Dochody kształtowane są na podstawie taryf określanych na okres 3 lat. W poprzednich latach, obejmujących okres pandemii, odnotowano wyraźny wzrost kosztów pracowniczych, podwyżki cen energii. Nie bez znaczenia jest również sytuacja geopolityczna. Wody Polskie wyliczają taryfy wg logarytmu, który nie pozwala na realne podwyżki wynikające z rzeczywistych kosztów. Za okres do 01.01. do 30.09.2025r. zysk wynosi już ponad 220 tys. zł.

Urszula Choroba zapytała, czy spółka posiada strategię na podwyższenie przychodów z działalności podstawowej?

Izabela Żurek odpowiedziała, że spółka nie ma wpływu na wysokość taryf, które są określane na 3 lata, a jak wcześniej wspomniała, główną działalnością jest dostarczanie wody. Na 120 dni przed końcem bieżącego okresu taryfowego spółka ma prawo wystąpić z nowym wnioskiem na kolejne 3 lata.

Urszula Choroba zapytała o kluczowe ryzyka finansowe?

Izabela Żurek powiedziała, że spółka stara się jak największą ilość środków oszczędzać, bo w kolejnym roku rozpoczyna się spłata pożyczki. Wszelkie możliwe oszczędności zabezpieczane są na ten cel. Spłata następuje w ratach kwartalnych.

Wojciech Krzyżanowski zapytał o dochody z nowego ujęcia wody w Solarni.

Pani Prezes zwróciła uwagę, że jest możliwość sprzedaży wody, ale nie ma nowych odbiorców. Ujęcie zaspokaja potrzeby obecnych odbiorców. Pani Prezes stwierdziła również, że informacje, które są umieszczane na portalu społecznościowym nie mają odzwierciedlenia w faktach i nie pochodzą ze spółki.

Tomasz Sokołowski zapytał o dodatkową nitkę z Rudy Kozielskiej w kierunku Kuźni Raciborskiej. Czy jest taka konieczność ?

Agnieszka Sawoszczuk: woda w Rudzie Kozielskiej jakościowo jest najlepsza. Nie widzimy potrzeby na ten moment tworzyć zabezpieczenia dla tej części gminy, ale myśląc przyszłościowo będziemy sobie taką inwestycję powoli prowadzić.

Następnie dyskutowano na temat możliwości przyłączenia Stodół do tej magistrali. Pani Prezes omówiła procedury projektowania. Na razie temat jest zawieszony.

Urszula Choroba zapytała o raport z wykonania audytu. Czy została wykonana ocena rentowności?

Pani Żurek powiedziała, że wynika to z danych, wskaźniki są ujęte w opracowaniu. Pani Żurek poinformowała, że za rok 2025 będzie przeprowadzony audyt zewnętrzny. Dane za rok 2024 zostały przedstawione w formie raportu sporządzonego wewnętrznie a nie zleconego audytu dlatego, że nie udało się znaleźć firmy, która wykonałaby tą ocenę na warunkach finansowych możliwych do przyjęcia przez spółkę.

Wojciech Krzyżanowski: jak Państwo zapatrujecie się na przejęcie poręczenia?

Izabela Żurek: nie widzę problemu w przejęciu tego poręczenia. Nasza hipoteka jest wolna i nie będzie w przyszłości wykorzystana do innego zadania, bo nas na to po prostu nie stać. Dodam, że to jest moje zdanie, natomiast kluczowe jest stanowisko organu nadzorczego.

Pani Wiceburmistrz Sabina Chroboczek-Wierzchowska dodała, że mając na uwadze zadania jakie spółka ma do wykonania, brano pod uwagę inne rozwiązania, np. częściowy zapis hipoteczny.

Sylwia Brzezicka-Tesarczyk zapytała, jaki optymalny wariant byłby do przyjęcia przez Gminę ?

Justyna Lubecka: z punktu widzenia gminy wolałabym się tego pozbyć, ale mając na uwadze, że gdyby spółka upadła, to i tak obciąży to gminę, to w zasadzie bez znaczenia. Musimy brać pod uwagę bezpieczeństwo finansowe. Kiedy skończymy budowę kanalizacji w Budziskach i Jankowicach – będzie to miało wpływ na odpisy amortyzacyjne, co stwarza kolejne zagrożenie. Izabela Żurek dodała, że amortyzacja nie będzie miała pokrycia w dotacjach, które otrzymała gmina.

Wniosek Komisji Budżetu i Finansów

Komisja wnosi o przedstawienie planu prognozy finansowej Gminnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kuźni Raciborskiej na lata 2026-2027.

Tomasz Sokołowski zapytał o kwestie zakupu nowej śmieciarki. Pani Żurek wyjaśniła, że cały koszt zakupu używanej śmieciarki to kwota 280 000 zł netto. Spółka wniosła opłatę wstępną – leasingową w wysokości 126.000 zł, pozostałe 154.000 zł jest w leasingu na 3 lata.

Radny Krzyżanowski zapytał o rentowność nowych sieci kanalizacyjnych. Panie wyjaśniły, że z wzrostem dochodów za odbiór wzrastają też koszty związane z oczyszczaniem, itp. Podsumowując Panie określiły inwestycję jako rentowną.

Pan Paweł Dzieżok zapytał o metodologię obliczania kosztów odbioru nieczystości ciekłych.

Pani Żurek wyjaśniła, że jest to suma kosztów transportu, oczyszczania tego co wóz przywozi, bo najczęściej są to bardzo zanieczyszczone ścieki. Nieporównywalnie bardziej niż te, które płyną kanalizacją.

WNIOSKI KOMISJI

1. Komisja stwierdza, że audyt wewnętrzny za 2024 rok został przeprowadzony poprawnie w zakresie procedur, natomiast jego zakres jest niewystarczający dla oceny sytuacji finansowej spółki i jej efektywności ekonomicznej.
2. Raport z audytu nie odnosi się do kluczowych kwestii finansowych takich jak:
 - wynik operacyjny spółki ujemny w 2024 roku,
 - brak informacji o rentowności działalności podstawowej

- dynamika i struktura kosztów
- analiza płynności i zadłużenia spółki
- ryzyka finansowego na kolejne lata

Brak tych elementów istotnie ogranicza wartość audytu jako narzędzia kontrolnego.

3. Komisja wnosi o audyt zewnętrzny Gminnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kuźni Raciborskiej za 2025 rok, który dokona pełnej analizy finansowo-ekonomicznej obejmującej między innymi:

- analizę kosztów i przychodów w układzie rodzajowym i zadaniowym,
- analizę rentowności operacyjnej netto oraz wskaźników finansowych,
- ocenę efektywności wykorzystania majątku i amortyzacji,
- analizę ryzyk finansowych związanych z kosztami energii, usług obcych i obsługę pożyczki,
- ocenę racjonalności wydatków oraz wskazania optymalizacji kosztów.

Wniosek Komisji Budżetu i Finansów

Komisja wnosi o audyt zewnętrzny Gminnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kuźni Raciborskiej za 2025 rok, który dokona pełnej analizy finansowo-ekonomicznej obejmującej między innymi:

- analizę kosztów i przychodów w układzie rodzajowym i zadaniowym,
- analizę rentowności operacyjnej netto oraz wskaźników finansowych,
- ocenę efektywności wykorzystania majątku i amortyzacji,
- analizę ryzyk finansowych związanych z kosztami energii, usług obcych i obsługę pożyczki,
- ocenę racjonalności wydatków oraz wskazania optymalizacji kosztów.

2. Opinia do projektu uchwały w sprawie zmiany uchwały IX/63/2024 Rady Miejskiej w Kuźni Raciborskiej z dnia 19.12.2024 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kuźni Raciborskiej.

referuje: Pan Grzegorz Kopiec - Dyrektor ZGKiM

Pan Dyrektor omówił projekt uchwały. Zmiany dotyczyły środków na utrzymanie, remonty, naprawy i modernizację budynków i mieszkań komunalnych, utrzymanie zieleni, odśnieżanie, utrzymanie targowiska, montaż i demontaż dekoracji, remonty, naprawy na terenach zielonych, w tym placów zabaw, utrzymanie siedziby ZGKiM, prowadzenie PSZOK. Wypowiedź Dyrektora uzupełniła Pani Skarbnik Justyna Lubecka. Uwag nie wniesiono.

W tym punkcie radni poruszyli temat funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Opinia Komisji : jednogłośnie **pozytywna**.

3. Opinia do projektu uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na 2025 rok.

referuje: Pani Justyna Lubecka - Skarbnik Miasta, która omówiła propozycje zmian.

Pytań nie wniesiono.

Komisja wyraziła jednogłośnie **pozytywną** opinię do projektu uchwały.

Przewodnicząca Komisji zapytała Panią Skarbnik, czy w planie wydatków na 2026 rok zostały uwzględnione wszystkie potrzeby jednostek, zgodnie ze składanymi przez nie wnioskami. Pani Skarbnik odpowiedziała, że wszystkie potrzeby znacznie przekraczają możliwości budżetowe. Pani Skarbnik zaznaczyła, że jej celem było zabezpieczenie bieżącej działalności jednostek, wydatków na place. Pozostawiono środki na zadania inwestycyjne, gdzie realne jest pozyskanie środków zewnętrznych.

Pani Wiceburmistrz przytoczyła kwestię podniesienia opłaty za gospodarowanie odpadami. Trzeba brać pod uwagę wszystkie koszty, jakie mają wpływ na tą kalkulację. Pani Wiceburmistrz podsumowała, że należy w tej sytuacji wziąć pod uwagę fakt, rosnące koszty pracy, które są obciążeniem dla systemu, są z drugiej strony dowodem wzrostu poziomu wynagrodzeń, co podwyżkę czyni możliwą do przyjęcia. W ciągu 4 lat kwota najniższego wynagrodzenia wzrosła o 55%. Gmina stara się, aby podwyżka była jak najniższa, ale jest nieunikniona.

Mieszkaniec Rud obecny na posiedzeniu zwrócił uwagę, że w danych przedstawionych przez Gminę wskazano procent segregowania odpadów. Za niedotrzymanie wytycznych ustawowych są naliczane kary, inne też są ceny na składowisku za odpady zmieszane a segregowane. Jego zdaniem ma na to duży wpływ na ostateczną wysokość stawki.

Radna Sylwia Brzezicka-Tesarczyk dodała, że na deficyt ma wpływ w głównej mierze fakt, że od kilku lat wysokość stawki nie wynikała z kalkulacji.

4. Informacja o wykonaniu i zaangażowaniu środków budżetowych Gminy na dzień 31.10.2025 r.

referuje: Pani Justyna Lubecka - Skarbnik Miasta

Pani Skarbnik omówiła wstępnie założenia do projektu budżetu na 2026 rok zaznaczając, że na wszystkich wydatkach dokonano cięć do kwoty planowanych dochodów. Zmiany dotyczą zarówno jednostek organizacyjnych jak i urzędu oraz wydatków wykraczających poza bieżące funkcjonowanie. Poruszono kwestię rejestru umów, kontroli zaangażowania – co ma realny wpływ na możliwość bieżącej kontroli wydatków.

Posiedzenie opuścił radny Michał Grzesik.

5. Analiza długoterminowych zobowiązań finansowych Gminy Kuźnia Raciborska - stan zadłużenia na dzień 31.10.2025 r., struktura spłat, prognoza na lata 2026 - 2030.

referuje: Pani Justyna Lubecka - Skarbnik Miasta

Pani Skarbnik omówiła przedstawiony materiał, który stanowi załącznik do protokołu.

Wojciech Krzyżanowski zapytał jaki jest wpływ na poręczenie dla GPWiK na przyszłe inwestycje? Justyna Lubecka odpowiedziała, że ma to wpływ na wskaźniki na dany rok. Czas spłaty nie ma znaczenia, natomiast kwota w danym roku wpływa na wskaźniki.

6. Informacja o realizacji zobowiązań podatkowych oraz opłat lokalnych w 2025 roku. Dane o wpływach od osób prawnych i fizycznych, działania podejmowane w celu ściągalności należności i ograniczenia zaległości podatkowych.

referuje: Pani Justyna Lubecka - Skarbnik Miasta

Pani Skarbnik omówiła przedstawiony materiał.

Radny Kacper Cichocki złożył wniosek o przedstawienie informacji, ile poszczególne gminy dopłacają do PKS, wskazując stawkę za wozokilometr i ilość kilometrów, w celu porównania wielkości dotacji pod kątem planowania wydatków na 2026 rok. Komisja zaakceptowała wniosek radnego.

Wniosek Komisji Budżetu i Finansów

Komisja wnosi o przedstawienie informacji, ile gminy z powiatu raciborskiego dopłacają do PKS, wskazując stawkę za wozokilometr i ilość kilometrów, w celu porównania wysokości dotacji pod kątem planowania wydatków na 2026 rok.

Ustalono terminy kolejnych posiedzeń komisji: 10.12 i 15.12 godz. 15.00.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodnicząca Komisji podziękowała wszystkim za udział i zamknęła 25 posiedzenie Komisji Budżetu i Finansów.

**Przewodnicząca
Komisji Budżetu i Finansów**

Urszula Choroba

Przygotowała: Ilona Burgiel

Przygotowano przy pomocy programu eSesja.pl