

PROTOKÓŁ POSIEDZIENIA KOMISJI REWIZYJNEJ

Komisja Rewizyjna w dniach 4 kwietnia oraz 25 kwietnia 2024 roku, w składzie:

Przewodniczący Komisji: Dariusz Czapiewski

Członkowie:

Radna	Maria Sitko
Radny	Stanisław Jurecki
Radny	Walenty Bobla

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach - Uchwała Nr 4200/I/73/2024 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 17 kwietnia 2024 r., komisja dokonała analizy i oceny:

I. SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2023 ROK.

II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2023 ROK.

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.



I. SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2023 ROK.

Budżet miasta Bierunia na 2023 r. został przyjęty Uchwałą nr XIII/2/2022 Rady Miejskiej w Bieruniu w dniu 15 grudnia 2022 r., zgodnie z obowiązującym stanem prawnym. Planowane dochody i wydatki budżetu miasta, jak również planowane przychody i rozchody w ujęciu ogólnym przedstawiały się w następujący sposób:

Dochody	143.152.291,00 zł
w tym:	
a) dochody bieżące	110.010.336,00 zł
b) dochody majątkowe	33.141.955,00 zł
Wydatki	160.836.598,39 zł
w tym:	
wydatki bieżące	109.814.151,05 zł
w tym:	
• wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie z czego:	93.436.094,05 zł
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	52.602.940,00 zł
b) wydatki statutowe	40.833.154,05 zł
• dotacje na zadania bieżące	8.036.961,00 zł
• świadczenia na rzecz osób fizycznych	6.950.594,00 zł
• wydatki na obsługę długu	900.000,00 zł
• wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	490.502,00 zł
wydatki majątkowe	51.022.447,34 zł
Deficyt budżetu zaplanowano w kwocie	(-) 17.684.307,39 zł
Przychody	22..269.872,39 zł
w tym:	
a) wolne środki	13.706.558,36 zł
b) przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	1.113.314,03 zł
c) papiery wartościowe (obligacje)	7.000.000,00 zł
d) przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym	450.000,00 zł
Rozchody	4.585.565,00 zł
w tym:	
a) na spłatę kredytów	899.000,00 zł
b) na spłatę pożyczek z WFOŚ i GW	786.565,00 zł
c) wykup obligacji komunalnych	2.900.000,00 zł

Dla prawidłowej realizacji budżetu, Burmistrz Miasta Zarządzeniem Nr B.120.001.2023 z dnia 4 stycznia 2023 r., przyjął plany finansowe budżetu miasta. W tym zarządzeniu szczegółowo określił zadania w zakresie realizacji dochodów i wydatków budżetowych. Wyzначył również zakres kompetencji dla poszczególnych wydziałów Urzędu Miejskiego oraz jednostek podległych tj. Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Bieruńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji upoważniając ich do dysponowania środkami finansowymi, przydzielonymi na realizację wyznaczonych im zadań.

W ramach budżetu realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte do wykonania na podstawie zawartych porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania gminy Bieruń, które zostały powierzone do realizacji podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych.

W ciągu roku budżetowego w planie budżetu miasta zostały wprowadzone zmiany na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Bieruniu oraz Zarządzeń Burmistrza Miasta Bierunia wydanych na podstawie uprawnień wynikających z art. 257 ustawy o finansach publicznych. Konieczność wprowadzenia tych zmian wynikała głównie z decyzji dysponentów środków publicznych, w tym min. Ministra Finansów, Wojewody Śląskiego. Zmianie uległy plany dochodów i wydatków w tym min. dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, plany dotacji związanych z realizacją zadań bieżących i inwestycyjnych gminy, plany dotacji z funduszy celowych i plany dotacji celowej realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. W toku wykonywania budżetu wprowadzono także nowe zadania bieżące i majątkowe, które uznano za konieczne. Dokonano również korekty planu dochodów i wydatków. Ostatecznie po dokonanych zmianach, plan budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2023 r.:

Plan dochodów po zmianach	160.931.979,93 zł
w tym:	
-dochody bieżące	129.185.570,16 zł
-dochody majątkowe	31.746.409,77 zł
 Plan przychodów po zmianach	 17.497.056,73 zł
z tego:	
-pożyczki z WFOŚiGW	370.800,00 zł
-wolne środki	
-przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	14.614.283,42 zł
	2.101.052,23 zł
-przychody jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	50.921,08 zł
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	360.000,00 zł
 Plan wydatków po zmianach	 173.536.737,26 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	118.502.016,72 zł
w tym:	

1. wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	96.896.739,60 zł
z czego:	
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	52.864.771,32 zł
b) wydatki statutowe	46.031.968,28 zł
2. dotacje na zadania bieżące	8.797.559,76 zł
3. świadczenia na rzecz osób fizycznych	9.003.705,96 zł
4. wydatki na obsługę długu	940.000,00 zł
5. wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	864.011,40 zł
wydatki majątkowe	49.718.326,54 zł

Plan rozchodów po zmianach **4.892.299,40 zł**

w tym:

-na spłatę pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	899.000,00 zł
-na spłatę kredytu długoterminowego	733.299,40 zł
-wykup obligacji komunalnych	2.900.000,00 zł
- udzielone pożyczki	360.000,00 zł

Uchwalony budżet po stronie dochodów został wykonany w 93,44 %, natomiast po stronie wydatków w 88,55 %. Wykonanie budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2023 r. kształtowało się następująco:

Wykonanie dochodów	150.368.769,24 zł
w tym:	
- dochody bieżące	125.948.036,65 zł
- dochody majątkowe	24.420.732,59 zł

Wykonanie przychodów	27.883.366,84 zł
z tego:	
- pożyczki z WFOŚiGW	370.522,08 zł
- wolne środki	25.360.871,45 zł
- przychody jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	50.921,08 zł
- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	2.101.052,23 zł

Wykonanie wydatków	143.667.343,20 zł
w tym:	
• wydatki bieżące	110.576.515,09 zł

w tym:

1. wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	77.330.715,38 zł
---	------------------

z czego:	
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	51.267.532,78 zł
b) wydatki statutowe	40.390.028,05 zł
2. dotacje na zadania bieżące	8.624.615,99 zł
3. świadczenia na rzecz osób fizycznych	8.613.345,99 zł
4. wydatki na obsługę długu	934.323,29 zł
5. wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	776.669,65 zł
- wydatki majątkowe	43.090.828,11 zł

Wykonanie rozchodów **4.821.298,40 zł**

w tym:

- na spłatę pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	733.299,40 zł
- na spłatę kredytu długoterminowego	899.000,00 zł
- wykup obligacji komunalnych	2.900.000,00 zł
- udzielone pożyczki	288.999,00 zł

Przeliczając wykonane łączne dochody **na 1 mieszkańca, za 2023 rok przy liczbie 18.217 osób na dzień 31.12.2023 r., wynoszą 8.254,31 zł** (w 2020 roku to było 6.375,36 zł, w 2021 roku 7.015,51 zł, na koniec 2022 roku 7.271,97 zł).

Wykonanie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz tzw. „małpek” zamknęło się kwotą 731.050,68 zł, a stan środków nierozliczonych z lat poprzednich na 1 stycznia 2023 roku wynosił 354.027,14 zł. Wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na prowadzenie profilaktyki w zakresie uzależnień zamknęły się kwotą łączną 645.321,41 zł, w tym kwota 8.340,00 zł w zakresie zwalczania narkomanii. Stan środków nie rozliczonych na 31.12.2023 r. wynosi 439.756,41 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu wpływów z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zamknęło się kwotą 58.000,52 zł. Wykonanie wydatków bieżących w zakresie ochrony środowiska wyniosło 1.059.584,54 zł, w tym z wpływów z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 58.000,52 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu gospodarki odpadami zamknęło się kwotą 8.261.145,16 zł, natomiast wykonanie wydatków to kwota 8.519.875,94 zł. Wydatki obejmują wynagrodzenie pracownika 99.826,89 zł, wpłaty na ZFŚS to 1.788,657 zł, koszty usług odbioru i zagospodarowania odpadów oraz PSZOK to łącznie 8.379.930,04 zł, koszty postępowań doręczeń, koszty egzekucyjne 200,36 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 38.130,00 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych lub dworca przez przewoźników zamknęło się kwotą 38.632,25 zł, które w tej samej wysokości zostały przeznaczone wydatki majątkowe w tym nowe wiaty przystankowe, czyli zadania określone w art. 18 ustawy o transporcie zbiorowym.

Na dzień 31.12.2023 r. miasto miało ujemny wynik finansowy w kwocie (-) 3.298.573,96 zł, przy planowanym deficycie w kwocie (-) 12.604.757,33 zł (załącznik nr 5). Przychody zamknęły się kwotą 27.883.366,84 zł, a rozchody 4.821.298,40 zł i były realizowane zgodnie z harmonogramami.

DEFICYT BUDŻETOWY, ŹRÓDŁA JEGO FINANSOWANIA I KWOTA DŁUGU

W 2023 roku wykonano dochody w kwocie 150.368.769,24 zł, wykonane wydatki wyniosły 153.667.343,20 zł. Na 2023 rok zaplanowano z deficyt w kwocie (-) 12.604.757,33 zł. Po wykonaniu budżetu ostatecznie rok 2023 zamknięto deficytem w kwocie 3.298.573,96 zł.

W 2023 roku przychody budżetu to 27.883.366,84 zł, z tytułu pożyczek z WFOŚiGW w kwocie 370.522,08 zł, wolnych środków w kwocie 25.360.871,45 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu w kwocie 2.151.973,31 zł. Rozchody budżetu to spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek łącznie na kwotę 4.821.298,40 zł, z czego:

Spłacono pożyczki w łącznej kwocie 733.299,40 zł w tym:

- spłaty rat pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Spłacono kredyt w łącznej kwocie 899.000,00 zł w tym:

- zaciągnięty w 2013 roku w ING Bank Śląski na pokrycie deficytu.

Dokonano wykupu papierów wartościowych, tj. obligacji w łącznej kwocie 2.900.000,00 zł

Udzielono pożyczki dla organizacji pożytku publicznego w kwocie 288.999,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji wyniosło 8.791.388,43 zł.

Na kwotę zadłużenia składają się:

- pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 1.491.388,43 zł
- emisji obligacji dokonana z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w łącznej kwocie 7.300.000,00 zł

Jak poinformował Pan Burmistrz na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina nie posiadała zobowiązania z tytułu umów zaliczanych do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego, których planowana spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu. Gmina nie posiadała nadpłat wymagalnych względem przedsiębiorcy górniczego. W 2023 rok podstawowym założeniem było zabezpieczenie realizacji wydatków inwestycyjnych zwłaszcza objętych dofinansowaniem. Priorytetem stało się również racjonalizowanie wydatków bieżących, jest to proces długofalowy.

SKUTKI COVID W BUDŻECIE W TYM FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID 19

Wydatki poniesione w 2023 roku na przeciwdziałanie COVID 19 ze środków Funduszu przeciwdziałania COVID-19 to 19.107.718,61 zł na sfinansowanie wypłat dodatków węglowych oraz rekompensaty dla przedsiębiorstw z tytułu stosowania średniej ceny wytwarzania niektórych źródeł ciepła. Ponadto wydatkowano z nagrody na najlepiej wyszczepioną gminę, otrzymanej w 2021 roku zrealizowano zadania Wzmocnij odporność - boisko Czarnuchowice oraz Tężnia solankowa w Bieruniu na łączną kwotę 357.015,50 zł. Ponadto z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 realizowano zadania Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicy Ściernie w Bieruniu (POLSKI ŁĄD) na kwotę 3.449.039,88 zł oraz zadanie Modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy Bieruń z kwotą 1.356.454,34 zł.

II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2023 ROK.

Przedstawiona Komisji rewizyjnej informacja o stanie mienia komunalnego obejmowała okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, i tak:

- stan na 01.01.2023 rok 483.653.537,23 zł
- zwiększenia stanu mienia 53.293.474,96 zł

- zmniejszenia stanu mienia 15.101.551,81 zł
- stan na 31.12.2023 roku 521.845.460,38 zł

Komisja rewizyjna stwierdza, że gospodarka mieniem komunalnym przebiegała prawidłowo i nie budzi zastrzeżeń.

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

Komisja rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami finansowymi, w tym :

- Bilansem jednostki budżetowej,
- Zestawieniem zmian w funduszach,
- Rachunkiem zysków i strat,
- Bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Powyższe dokumenty zostały sporządzone na dzień 31.12.2023 roku.

Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag do przedstawionych sprawozdań finansowych.

IV. KONTROLE PRZEPROWADZONE PRZEZ KOMISJE REWIZYJNĄ.

Komisja Rewizyjna korzystając z ustawowych kompetencji wynikających z art. 18a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku ustawy o samorządzie gminnym od 1.01.2023 roku do 31.12.2023 roku przeprowadzała cykliczne, comiesięczne kontrole umów i zarządzeń wydawanych przez Burmistrza Miasta, jak również wykonanie uchwał Rady Miejskiej przez Burmistrza Miasta. Komisja przeprowadziła kontrole w zakresie ochrony danych osobowych w urzędzie oraz Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 rok.

Ponadto komisja przeprowadziła kontrole w wydziałach urzędu, jednostkach organizacyjnych gminy oraz instytucjach kultury.

W 2023 roku komisja kontrolowała:

- Wydział Gospodarki Komunalnej,
- Wydział Promocji Miasta,
- Bieruński Ośrodek Sportu i Rekreacji,
- Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego,
- Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami,
- Wydział Nadzoru i Spraw Społecznych,
- Biuro Zarządzania Mieniem,
- Muzeum Miejskie (w organizacji)
- Bieruński Ośrodek Kultury.

V. WNIOSKI KOMISJI

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu sprawozdań finansowych, sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta Bierunia za 2023 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego nie wnosi uwag.

W związku z powyższym na podstawie art. 270 ust. 3 ustawy o finansach publicznych:

Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Bierunia z tytułu wykonania budżetu miasta za 2023 rok.

GŁOSOWANIE

Komisja Rewizyjna w dniu 25 kwietnia 2024 roku, w pełnym składzie:

Przewodniczący Komisji: Dariusz Czapiewski,

Członkowie:

Radna	Maria Sitko
Radny	Stanisław Jurecki,
Radny	Walenty Bobla.

w głosowaniu jawnym, tj.:

„za”	-4..... głosów,
„przeciw”	-0..... głosów,
„wstrzymujących się”	-0..... głosów.

W związku z powyższym na podstawie art. 270 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Bierunia z tytułu wykonania budżetu miasta za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.

Przewodniczący Komisji:

Dariusz Czapiewski

Członkowie:

Radna

Maria Sitko

.....

Radny

Stanisław Jurecki

.....

Radny

Walenty Bobla

.....