

## PROTOKÓŁ POSIEDZIENIA KOMISJI REWIZYJNEJ

Komisja Rewizyjna w dniach 24 kwietnia oraz 27 kwietnia 2023 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/72/2023 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 21 kwietnia 2023 r., komisja dokonała analizy i oceny:

I. SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2022 ROK.

II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2022 ROK.

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.



## **I. SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA ZA 2022 ROK.**

Budżet miasta Bierunia na 2022 r. został przyjęty uchwałą nr XII/2/2021 Rady Miejskiej w Bieruniu w dniu 16 grudnia 2021 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	118.661.703,15 zł
w tym:	
a) dochody bieżące	103.334.675,00 zł
b) dochody majątkowe	15.327.028,15 zł
Wydatki	128.292.306,03 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	103.207.015,40 zł
w tym:	
• wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie	80.259.767,40 zł
z czego:	
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	45.908.087,00 zł
b) wydatki statutowe	34.351.680,40 zł
• dotacje na zadania bieżące	7.220.807,00 zł
• świadczenia na rzecz osób fizycznych	14.994.913,00 zł
• wydatki na obsługę długu	500.000,00 zł
• wydatki majątkowe	25.085.290,63 zł
Deficyt budżetu zaplanowano w kwocie	(-) 9.630.602,88 zł
Przychody	13.915.492,88 zł
w tym:	
a) wolne środki	7.900.186,01 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	115.306,87 zł
c) papiery wartościowe (obligacje)	5.000.000,00 zł
d) przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym	900.000,00 zł
Rozchody	4.284.890,00 zł
w tym:	
a) na spłatę kredytów	865.000,00 zł
b) na spłatę pożyczek z WFOŚ i GW	819.890,00 zł
c) wykup obligacji komunalnych	2.600.000,00 zł
<b>Ostatecznie po dokonanych zmianach, plan budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2022 r.:</b>	
Plan dochodów po zmianach	137.200.425,29 zł
w tym:	
-dochody bieżące	125.195.956,20 zł
-dochody majątkowe	12.004.469,09 zł
Plan przychodów po zmianach	9.673.038,60 zł
z tego:	

-pożyczki z WFOŚiGW	648.000,00 zł
-wolne środki	7.244.985,10 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	1.608.074,01 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	171.979,49 zł
Plan wydatków po zmianach	142.588.573,89 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	120.340.953,33 zł
w tym:	
1. wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie z czego:	85.512.340,45 zł
a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	46.770.841,12 zł
b) wydatki statutowe	38.741.499,33 zł
2. dotacje na zadania bieżące	7.145.500,00 zł
3. świadczenia na rzecz osób fizycznych	26.409.566,32 zł
4. wydatki na obsługę długu	890.000,00 zł
5. wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	383.546,56 zł
- wydatki majątkowe	22.247.620,56 zł
Plan rozchodów po zmianach	4.284.890,00 zł
w tym:	
-na spłatę pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	819.890,00 zł
-na spłatę kredytu długoterminowego	865.000,00 zł
-wykup obligacji komunalnych	2.600.000,00 zł
Uchwalony budżet po stronie dochodów został wykonany w 97,38 %, natomiast po stronie wydatków w 84,54 %, przychody zrealizowano w 193,67 %, a rozchody zrealizowano w 100,00 %.	
<b>Wykonanie budżetu gminy Bieruń na dzień 31.12.2022 r. kształtowało się następująco:</b>	
Wykonanie dochodów	133.607.861,17 zł
w tym:	
- dochody bieżące	123.800.816,53 zł
- dochody majątkowe	9.807.044,64 zł
Wykonanie przychodów	18.733.390,25 zł
z tego:	
- pożyczki z WFOŚiGW	318.600,00 zł
- wolne środki	16.634.736,75 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	171.979,49 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 1.608.074,01 zł  
Wykonanie wydatków 120.543.516,66 zł

w tym:

- wydatki bieżące 108.434.987,10 zł

w tym:

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

z czego:

a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 44.362.314,54 zł

b) wydatki statutowe 32.968.400,84 zł

2. dotacje na zadania bieżące 7.099.709,66 zł

3. świadczenia na rzecz osób fizycznych 22.944.419,02 zł

4. wydatki na obsługę długu 848.694,99 zł

5. wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE 211.448,05 zł

- wydatki majątkowe 12.108.529,56 zł

Wykonanie rozchodów 4.284.890,00 zł

w tym:

- na spłatę pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu

Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach 819.890,00 zł

- na spłatę kredytu długoterminowego 865.000,00 zł

- wykup obligacji komunalnych 2.600.000,00 zł

Porównując wykonanie budżetu miasta na dzień 31 grudnia 2022 roku, do kwot budżetu po zmianach, przedstawiają się ono następująco:

zaplanowane dochody w kwocie 137.200.425,29 zł wykonano 133.607.861,17 zł, co stanowi 97,38 %  
z czego:

- dochody bieżące planowano na 125.195.956,20 zł, wykonano 123.800.816,53 zł, co stanowi 98,89 %,

- dochody majątkowe planowano na 12.004.469,09 zł, wykonano 9.807.044,64 zł, co stanowi 81,69 %.

Przeliczając wykonany dochód na 1 mieszkańca, za 2022 rok przy liczbie 18.373 osób na dzień 31.12.2022 r., wynosi on 7.271,97 zł (w 2020 roku wyniósł 6.375,36 zł, a w 2021 roku 7.015,51 zł).

Zaplanowano wydatki w kwocie 142.588.573,89 zł wykonano 120.543.516,66 zł, co stanowi 84,54 %, z czego:

- wydatki bieżące planowano na 120.340.953,33 zł, wykonano 108.434.987,70 zł, co stanowi 90,11 %,

- wydatki majątkowe planowano na 22.247.620,56 zł, wykonano 11.938.529,56 zł, co stanowi 54,43 %.

Wykonanie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz tzw. „małpek” zamknęło się kwotą 749.026,57 zł, a stan środków nierozliczonych z lat poprzednich na 1 stycznia 2022 roku wynosił 116.522,18 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 511.521,61 zł, w tym kwota 8.720,00 zł w zakresie zwalczania narkomanii, a wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi to 502.801,61 zł. Ponadto zrealizowano wydatki w kwocie 85.647,05 zł w związku z realizacją programu finansowanego



z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 2 i 3, pod nazwą "Daj sobie szansę" realizowanego w świetlicach wsparcia dziennego. Stan środków nie rozliczonych na 31.12.2022 r. wynosi 354.027,14 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu wpływów z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zamknęło się kwotą 67.353,38 zł. Wykonanie wydatków bieżących w zakresie ochrony środowiska wyniosło 1.185.788,88 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu gospodarki odpadami zamknęło się kwotą 7.829.255,98 zł, natomiast wykonanie wydatków bieżących w tym zakresie poniesionych w 2022 roku to kwotą 6.883.579,74 zł, a saldo z 2021 roku to (-) 1.789.427,11 zł. Wydatki obejmują wynagrodzenie pracownika 78.976,42 zł, wpłaty na ZFŚS to 1.662,97 zł, koszty usług odbioru i zagospodarowania odpadów oraz PSZOK to łącznie 6.802.854,73 zł, koszty postępowań doręczeń, koszty egzekucyjne 85,62 zł.

Wykonanie dochodów z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych lub dworca przez przewoźników zamknęło się kwotą 40.900,85 zł, które w tej samej wysokości zostały przeznaczone wydatki związane z utrzymaniem przystanków lub dworca oraz na realizację zadań określonych w art. 18 ustawy o transporcie zbiorowym.

Na dzień 31.12.2022 r miasto miało dodatni wynik finansowy w kwocie 13.064.344,51 zł, przy planowanym deficycie w kwocie (-) 5.388.148,60 zł (załącznik nr 5). Planowane przychody zamknęły się kwotą 18.733.390,25 zł, a rozchody 4.284.890,00 zł i były realizowane zgodnie z harmonogramami.

#### **DEFICYT BUDŻETOWY, ŹRÓDŁA JEGO FINANSOWANIA I KWOTA DŁUGU**

W 2022 roku wykonano dochody w kwocie 133.607.861,17 zł, wykonane wydatki wyniosły 120.543.516,66 zł. Na 2022 rok zaplanowano z deficyt w kwocie (-) 9.630.602,88 zł. Po wykonaniu budżetu ostatecznie rok 2022 zamknięto nadwyżką w kwocie 13.064.344,51 zł.

W 2022 roku przychody budżetu to 18.733.390,25 zł, z tytułu pożyczek z WFOŚiGW w kwocie 318.600,00 zł (przy planowanej 648.000,00zł) wolnych środków w kwocie 16.634.736,75 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.608.074,01 zł. Rozchody budżetu to spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek łącznie na kwotę 4.284.890,00zł, z czego:

Spłacono pożyczki w łącznej kwocie 819.890,00zł w tym:

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

Spłacono kredyt w łącznej kwocie 865.000,00 zł w tym:

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

Dokonano wykupu papierów wartościowych, tj. obligacji w łącznej kwocie 2.600.000,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2022 roku zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji wyniosło 12.953.165,75 zł.

Na kwotę zadłużenia składają się:

- kredyt zaciągnięty w 2013 roku w ING Banku Śląskim w łącznej kwocie 899.000,00 zł
- pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w łącznej kwocie 1.854.165,75 zł
- emisji obligacji dokonana z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w łącznej kwocie 10.200.000,00 zł

Jak podkreślił Pan Burmistrz, na dzień 31 grudnia 2022 roku Gmina nie posiadała zobowiązań 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 2022 rok podstawowym założeniem było zabezpieczenie realizacji wydatków inwestycyjnych zwłaszcza objętych dofinansowaniem. Priorytetem stało się również racjonalizowanie wydatków bieżących, jest to proces długofalowy. Bardzo istotna stała się również stała kontrola poziomu wykonania dochodów mając przede wszystkim na uwadze pandemię i ograniczenia z nią związane.

#### **SKUTKI COVID W BUDŻECIE W TYM FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID 19**

Wydatki poniesione na walkę z pandemią z budżetu miasta to 843,80 zł. Wydatki poniesione w 2022 roku na przeciwdziałanie COVID 19 ze środków Funduszu przeciwdziałania COVID-19 to 5.453.335,39 zł na sfinansowanie wypłat dodatków węglowych oraz rekompensaty dla przedsiębiorstw z tytułu stosowania średniej ceny wytwarzania niektórych źródeł ciepła. Ponadto wydatkowano 491.551,83 zł na zadanie pod nazwą „Laboratoria Przyszłości” oraz z nagrody na najlepiej wyszczepioną gminę, otrzymanej w 2021 roku zrealizowano Zakup samochodu (BOSiR) za kwotę 198.651,15 zł.

#### **II. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO ZA 2022 ROK.**

Przedstawiona Komisji rewizyjnej informacja o stanie mienia komunalnego obejmowała okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, i tak:

- |                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| • stan na 01.01.2022 rok    | 469.349.861,88 zł |
| • zwiększenia stanu mienia  | 16.308.255,19 zł  |
| • zmniejszenia stanu mienia | 2.004.579,84 zł   |
| • stan na 31.12.2022 roku   | 483.653.537,23 zł |

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

#### **III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.**

Komisja rewizyjna zapoznała się z następującymi dokumentami :

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

Powyższe dokumenty zostały sporządzone na dzień 31.12.2022 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 1.01.2022 roku do 31.12.2022 roku przeprowadzała cykliczne, comiesięczne kontrole umów i zarządzeń wydawanych przez Burmistrza Miasta, jak również wykonanie uchwał Rady Miejskiej przez Burmistrza Miasta.

Ponadto komisja przeprowadziła kontrole w wydziałach urzędu, jednostkach organizacyjnych, instytucji kultury oraz spółce gminnej.

W 2022 roku komisja kontrolowała:

- Wydział Gospodarki Przestrzennej i Nieruchomości;
- Wydział Nadzoru i Spraw Społecznych;
- Wydział Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami;
- Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok;

- Przedszkole nr 2 w Bieruniu;
- Bieruński Ośrodek Kultury;
- Straż Miejską;
- Wydział Gospodarki Komunalnej;
- Wydział Informatyki;
- Obsługę Mieszkańca;
- Wydział Inwestycji i Remontów
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

## V. WNIOSKI KOMISJI

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu sprawozdań finansowych, sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta Bierunia za 2022 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 2022 rok.

## GŁOSOWANIE

Komisja Rewizyjna w dniu 27 kwietnia 2023 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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.**

Przewodniczący Komisji: Dariusz Czapiewski .....

Członkowie:

Radna Maria Sitko .....

Radny Stanisław Jurecki .....

Radny Walenty Bobla .....

*[Signature]*