



Rada Miejska w Szklarskiej Porębie

58-580 Szklarska Poręba, ul. Granitowa 2; tel. 075 75 47 700, 075 75 47 705; fax 075 75 47 724
e-mail: biurorady@szklarskaporeba.pl; www.szklarskaporeba.pl

Szklarska Poręba, 27 maja 2024 r.

Skład Orzekający
Regionalnej Izby Obrachunkowej
we Wrocławiu –
Zespół w Jeleniej Górze

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Szklarskiej Porębie w sprawie wykonania budżetu miasta Szklarska Poręba za rok 2023

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Szklarskiej Porębie w składzie :

1. Mirosław Hochół – przewodniczący
2. Robert Kotecki – z-ca przewodniczącego
3. Piotr Kozioł
4. Marek Ludwiczak
5. Marcin Michałków

Na posiedzeniu w dniach 16.05.2024 r. oraz 23.05.2024 r. dokonała analizy z wykonania budżetu miasta za rok 2023, informacji o stanie mienia, bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego, rachunku zysków i strat jednostki oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki. Komisja rozpatrzyła sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej i przedstawia następujące stanowisko:

Budżet Miasta Szklarska Poręba na 2023 r. został uchwalony przez Radę Miejską Uchwałą Nr LXV/707/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. w następujących

wielkościach:

dochody budżetowe - 67 652 586 zł

wydatki budżetowe - 67 632 784 zł

planowana nadwyżka 19 802 zł

W trakcie wykonywania budżetu planowane wielkości dochodów i wydatków uległy zmianie tj. zwiększono dochody budżetowe o kwotę 14 484 422 zł oraz zwiększono wydatki budżetowe o kwotę 25 277 287 zł, co spowodowało wystąpienie planowanego deficytu w kwocie 10 792 865 zł.

Zmiany w planowanych wielkościach budżetu wprowadzono na podstawie uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza.

W wyniku zmian planowany budżet miasta na 2023 r. osiągnął następujące wielkości:

dochody budżetowe - 82 137 008 zł

wydatki budżetowe - 92 910 071 zł

planowany niedobór -10 773 063 zł

I. Realizacja budżetu – wielkości wykonane za 2023 r.

Dochody i wydatki budżetowe zrealizowano w następujących wielkościach:

- dochody 78 401 720,90 zł

w tym : bieżące 65 046 756,89 zł

majątkowe 13 354 964,01 zł

- wydatki 83 323 469,04 zł

w tym : bieżące 64 943 919,32 zł

majątkowe 18 379 549,72 zł

wynik finansowy /nadwyżka / - 4 921 748,14 zł

Na wynik miały wpływ wolne środki w kwocie 9 967 202,27 zł jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikająca

z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz spłaty rat kredytów i pożyczek oraz niewykorzystane środki pieniężne roku 2023 w kwocie 2 540 198 zł.

Z przedstawionych danych wynika, że na koniec 2023 r. zrealizowane wydatki bieżące są mniejsze, niż wykonane dochody bieżące powiększone o wolne środki. Miasto spełnia warunek określony w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

II. Dochody budżetowe – realizacja za 2023 r.

Dochody budżetowe zrealizowano w następujących wielkościach:

- plan na 2023 r. - 82 137 008,00 zł

- wykonanie - 78 401 720,90 zł

co stanowiło 95 % wykonania planu.

Realizacja dochodów budżetowych w stosunku do przyjętych założeń przedstawiała się następująco:

Dochody z podatków i opłat zostały wykonane w wysokości 25 547 300,06 zł przy zakładanym planie rocznym 27 262 103 zł, co stanowi 94 % realizacji planu.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób prawnych i fizycznych) - zrealizowano w 100 % planu tj. na poziomie 5 452 410 zł.

Dochody z majątku gminy – wyniosły 3 978 241,88 zł co stanowiło 87 % realizacji planu.

Wpływy od jednostek budżetowych – zrealizowano w wysokości 338 677,76 zł, tj. 99 % realizacji planu.

Pozostałe wpływy - zrealizowano w wysokości 21 599 877,79 zł tj. 99 % realizacji planu.

Subwencje – 100 % wykonania planu, część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 3 391 828 zł, część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie 716 898 zł oraz środki na uzupełnienie dochodów 1 794 951

zł. **Dotacje celowe na zadania własne** – zrealizowano w 98 % planu tj. w wysokości 1 008 943,05 zł

Dotacje celowe na zadania zlecone – 99 % realizacji planu tj. 2 028 314,95 zł

Dotacje celowe otrzymane od j.s.t. oraz środki pozyskane z innych źródeł - realizacja na poziomie 12 487 472,41 zł co stanowi 91 % planowanych wartości.

Dotacje otrzymane z funduszy celowych - realizacja na poziomie 56 806 zł co stanowi 100 % realizacji planowanych wartości.

Wykonanie dochodów budżetowych z poszczególnych źródeł zostało w sprawozdaniu przedstawione w formie tabelarycznej i graficznej, oraz szczegółowo omówione.

Ulgi i zwolnienia

W 2023 r. udzielono ulg uznaniowych i zwolnień w łącznej wysokości 4 464,32 zł, w tym: z tytułu podatku od nieruchomości na łączną kwotę 583,96 zł należność główna, z tytułu spadków i darowizn w wysokości 3 874,10 zł należność główna wraz z odsetkami w wysokości 6,26 zł .

Skutki zwolnień na podstawie podjętych uchwał przez Radę Miejską Udzielono zwolnień na łączną kwotę 583,96 zł, w tym:

- wydano osobom fizycznym 9 decyzji, na mocy których zwolniono w 2023 roku od podatku od nieruchomości te osoby na kwotę 583,96 zł na podstawie tzw. „uchwały ekologicznej”.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych podatku od nieruchomości kształtują się na poziomie :

- osoby fizyczne 278 471,71zł
- osoby prawne 223 021,97 zł

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych kształtują się na poziomie 26 134,53 zł, w tym :

- dochody od osób fizycznych zmniejszyły się o kwotę 22 786,94 zł,
- dochody od osób prawnych zmniejszyły się o kwotę 3 347,59 zł.

Zaległości i nadpłaty

Ogółem na 31 grudnia 2023 roku stan zaległości i nadpłat przedstawiał się następująco:

- zaległości – ogółem narastająco zaległości w wysokości 6 036 299,33 zł, w tym zaległości powstałe w 2023 r.
- nadpłaty kształtują się na poziomie 827 860,82 zł.

III. Wydatki budżetowe – realizacja w 2022 roku.

Zaplanowane kwoty wydatków budżetowych zostały zrealizowane w następujących wielkościach:

- plan na 2023 – 92 910 071,00 zł
- wykonanie – 83 323 469,04 zł

co stanowiło 89,70 % realizacji wykonania planu.

Zrealizowane wydatki budżetowe w kwocie 83 323 469,04 zł zostały przeznaczone na finansowanie:

- wydatków majątkowych – 18 379 549,72 zł,
- remontów – 2 370 250,42 zł,
- wydatków bieżących – 62 573 668,90 zł.

Realizacja wydatków budżetowych została w sprawozdaniu przedstawiona w sposób szczegółowy i omówiona.

IV. Opinia składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu.

Rozpatrując sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2023, komisja zapoznała się z uchwałą nr VII/39/2024, składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 24 kwietnia 2024 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez burmistrza Szklarskiej Poręby sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta za rok 2023. Skład Orzekający RIO wydał opinię pozytywną o przedłożonym sprawozdaniu budżetowym.

V. BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Szklarska Poręba sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazuje sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 6 999 931,58 zł.

Aktywa:

- Środki pieniężne – 6 988 216,22 zł
- Należności i rozliczenia – 11 715,36 zł
- Należności od budżetów – 11 447,35 zł
- Pozostałe należności i rozliczenia – 268,01 zł

Pasywa:

- Zobowiązania – 8 287 070,84 zł, w tym zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 2 009 336,54 zł,
- zobowiązania wobec budżetów – 5 879,38 zł
- pozostałe zobowiązania – 0,00 zł
- aktywa netto budżetu – (-1 627 567,26 zł)
- wynik wykonania budżetu – (-4 921 748,14 zł)
- deficyt budżetu – (-3 880 089,53 zł)
- niewykonane wydatki – (-1 041 658,61 zł)
- rezerwa na niewygasające wydatki – 1 041 658,61 zł
- skumulowany wynik budżetu – 2 251 522,27 zł

- rozliczenia międzyokresowe – 340 428 zł

VI. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Dane dotyczące przysługujących Gminie Szklarska Poręba praw własności nieruchomości i innych praw do nieruchomości oraz dane o zmianach w ich stanie.

a) Prawo własności oraz inne prawa majątkowe do gruntów

	Powierzchnia gruntów w ha tworzących gminny zasób nieruchomości	W tym:		Grunty gminne przekazane w trwały zarząd gminnym jednostkom organizacyjnym	Grunty gminne przekazane w użytkowanie wieczyste	
		Grunty stanowiące własność gminy	Grunty w użytkowaniu wieczystym gminy		Przekazanych w użytkowanie wieczyste	W tym osobom fizycznym
Stan na 31.12.2022	314	303	11	2	24	11
Stan na 31.12.2023	313	302	11	2	23	10

b) Budynki i lokale użytkowe będące w zasobie Gminy Szklarska Poręba

Rodzaj nieruchomości	Ilość będąca w gminnym zasobie nieruchomości	
	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2022r.
Lokale mieszkalne (w tym socjalne)	179	176
Lokale użytkowe	6	6
Budynki użytkowe (magazyny, warsztaty, pawilony handlowe)	23	20
Budynki użytkowe (pensjonaty)	1	1
Budynki usług publicznych	14	14

Budynki komunalne i socjalne w 100% gminne	11	11
--	----	----

VII. UWAGI

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Szklarskiej Porębie informuje, że w trakcie analizy wykonania budżetu miasta Szklarska Poręba za 2023 r. rozpatrywała: sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Szklarska Poręba za 2023 r. wraz ze sprawozdaniami finansowymi, zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz informacją o stanie mienia.

VIII. WNIOSKI

Do realizacji pozostałych pozycji wykazanych w analizowanych dokumentach Komisja nie wnosi zastrzeżeń. Na uwagi i pytania zgłaszane przez członków Komisji Rewizyjnej wyjaśnień i odpowiedzi udzielała Pani Agata Skowrońska Skarbnik Miasta Szklarska Poręba i Pani Anna Boleszczuk z-ca Skarbnika.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Szklarskiej Porębie postanowiła zaopiniować pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok i występuje z wnioskiem do Rady Miejskiej w Szklarskiej Porębie o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Szklarskiej Poręby za 2023 rok.

1. Mirosław Hochół *Hochół*
2. Robert Kotecki *Kotecki*
3. Piotr Kozioł *Kozioł*
4. Marek Ludwiczak *Ludwiczak*
5. Marcin Michałków *Michałków*