

PROTOKÓŁ

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Koniecpolu w dniu 20 maja 2024r.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Analiza wykonania budżetu oraz sprawozdań finansowych za 2023 rok.
4. Przygotowanie dokumentów do absolutorium.
5. Podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium.
6. Zamknięcie obrad.

Komisja Rewizyjna w składzie: Jacek Swojnóg – przewodniczący Komisji, Artur Nowak – członek komisji oraz Przemysław Klita – członek komisji, zebrała się w celu: przeanalizowania sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok, sprawozdań finansowych za 2023 rok oraz innych informacji przedstawiających wykonanie dochodów i wydatków wykonanych w 2023 roku, a także w celu wydania opinii o wykonaniu budżetu za 2023 rok wraz z podjęciem uchwały o udzieleniu absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Koniecpol.

Ad. 1. Spotkanie otworzył Jacek Swojnóg – przewodniczący Komisji Rewizyjnej i przywitał zebranych podając jednocześnie najważniejsze punkty do omówienia.

Ad. 2. W posiedzeniu komisji udział wzięli członkowie (3 radnych) oraz goście zaproszeni wg załączonej listy obecności. Stwierdzono prawomocność obrad.

Ad. 3. Skarbnik Gminy - Pani Monika Starczewska przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, w tym wykonanie planu dochodów i wydatków za 2023 rok w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej, zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dokonane w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich. Komisja zapoznała się również z Uchwałą Nr 4200/VI/77/2024 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 22 kwietnia 2024r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Koniecpol sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Komisja zapoznała się również ze sprawozdaniami finansowymi za 2023 rok oraz pozostałymi informacjami dotyczącymi wykonania planu dochodów i wydatków za 2023 rok.

Ad. 4. W celu przygotowania dokumentacji Skarbnik Gminy - Monika Starczewska udzieliła szczegółowych ustnych wyjaśnień odnośnie informacji zawartych w/w dokumentach i odpowiedziała na wszystkie pytania komisji.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Koniecpolu stwierdziła co następuje:

Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 65.346.729,76 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 46.960.862,89 zł i dochody majątkowe w kwocie 18.385.866,87 zł.

Na koniec 2023 roku dochody ogółem zrealizowane zostały w 98,50 % w stosunku do planu i stanowiły kwotę 64.367.615,31 zł, w tym:

dochody bieżące w kwocie 46.751.259,36 zł, co stanowi 72,63 % dochodów wykonanych;

dochody majątkowe w kwocie 17.616.355,95 zł, co stanowi 27,37 % dochodów wykonanych.

Dochody bieżące zostały wykonane w 99,55 %, a dochody majątkowe w 95,81 % w stosunku do dochodów zaplanowanych.

1. Największym źródłem dochodów w 2023 r. była subwencja ogólna, która stanowiła 29,50 % wszystkich dochodów i wynosiła 13.791.300,05 zł.

Kolejne ważne źródła dochodów bieżących to:

2. Dotacje i dochody celowe, które stanowiły 26,84 % ogółu dochodów i wypłynęły w kwocie 12.548.628,41 zł.

3. Dochody z podatków i opłat, które stanowiły 18,93 % wszystkich dochodów i wynosiły 8.848.460,71 zł.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (od osób fizycznych i od osób prawnych), które łącznie stanowiły 18,36 % wszystkich dochodów i wynosiły 8.585.774,00 zł.

Na 31 grudnia 2023 r. występowały następujące zaległości z tytułu podatków i opłat:

- podatki opłacane w formie karty podatkowej	3.033,24 zł
- podatek od nieruchomości od osób prawnych	3.487.812,43 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	467.591,20 zł
- podatek rolny od osób prawnych	23.067,96 zł
- podatek rolny od osób fizycznych	79.139,98 zł

- podatek leśny od osób prawnych	0,00 zł
- podatek leśny od osób fizycznych	6.544,03 zł
- podatek od środków transportowych od osób prawnych	67.742,96 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	44.167,28 zł
- podatek od spadków i darowizn	124,27 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych	686,39 zł
- opłata za odpady komunalne	285.740,82 zł
- za zajęcie pasa drogowego	1.324,80 zł
- z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	1.095,25 zł
- pozostałe opłaty	538,07 zł

Omawiając dochody z tytułu podatków i opłat należy zwrócić uwagę na skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz skutki udzielonych przez gminę ulg, umorzeń i zwolnień (bez ulg ustawowych).

W wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych należne dochody zmniejszyły się:

- w podatku od nieruchomości o	1.281.791,79 zł
- w podatku od środków transportowych o	823.706,58 zł

Skutki ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Miejską dotyczące podatku od nieruchomości wynosiły 370.142,55 zł.

Umorzenia zaległości podatkowych wyniosły	1.204,00 zł
---	-------------

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy w zakresie rozłożenia na raty wynoszą 0,00 zł.

5. Pozostałe dochody bieżące stanowiły 6,37 % wszystkich dochodów i wynosiły 2.977.096,19 zł

Zaległości z tytułu należności budżetowych na 31 grudnia 2022 roku, oprócz wcześniej wymienionych z tytułu podatków i opłat wynoszą 1.393.043,62 zł.

Plan wydatków na koniec 2023 roku wynosił 77.369.031,91 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 48.368.691,92 zł i wydatki majątkowe w kwocie 29.000.339,99 zł. Ogółem na 31 grudnia 2023 roku wydatki zrealizowane zostały w 96,32 % w stosunku do planu i wyniosły 74.520.663,74 zł.

Na ogólną kwotę wydatków wykonanych składają się:

wydatki bieżące w kwocie 45.616.536,66 zł, co stanowi 61,21 % wydatków wykonanych;

wydatki majątkowe w kwocie 28.904.127,08 zł, co stanowi 38,79 % wydatków wykonanych.

Wydatki bieżące zostały wykonane w 94,31 %, a wydatki majątkowe w 99,67 %

w stosunku do wydatków zaplanowanych.

Największy udział w ogólnych wydatkach miały wydatki na:

- oświatę i wychowanie i stanowiły 35,21 % ogółu wydatków (26.241.117,22 zł, w tym bieżące: 15.357.769,90 zł, majątkowe: 10.883.347,32 zł)

Subwencja oświatowa wynosiła 6.804.624,00 zł i pokryła zaledwie 25,93% wszystkich wydatków na oświatę (44,31% wydatków bieżących).

- transport i łączność i stanowiły 13,53% ogółu wydatków (10.078.969,41 zł, w tym majątkowe 5.853.646,91 zł)
- rodzinę i stanowiły 11,67% ogółu wydatków (8.694.135,91 zł, w tym majątkowe 2.413.355,33 zł)

Przychody i rozchody:

Na dzień 31.12.2023 roku plan przychodów Gminy Koniecpol wynosił 13.118.826,15 zł,

w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 9 000 000,00 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 3 460 567,42 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 658 258,73 zł;

Na dzień 31.12.2023 roku przychody wykonane wyniosły 19.937.529,85 zł,

w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 9 000 000,00 zł;

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 7 223 546,34 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 658 258,73 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 055 724,78 zł.

Na dzień 31.12.2023 roku plan rozchodów Gminy Koniecpol wynosił 1.096.524,00 zł

Na dzień 31.12.2023 roku wykonano rozchody w kwocie 1.096.524,00 zł, w tym:

- spłata kredytów i pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach - 146.524,00 zł
- wykup papierów wartościowych – 950.000,00 zł

Na dzień 31.12.2023 roku Gmina Koniecpol posiadała zobowiązania z tytułu pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w kwocie 14.875.927,38 zł, w tym:

pożyczki w WFOŚiGW – 868.927,38 zł

wykup papierów wartościowych – 14.007.000,00 zł

Mając powyższe na uwadze, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Koniecpolu uznała, że są wystarczające podstawy do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy za 2023 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi, który stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Komisja Rewizyjna sporządziła wniosek do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii w/w wniosku.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej - Jacek Swojnóg

Jacek Swojnóg

Członek Komisji Rewizyjnej - Artur Nowak

Artur Nowak

Członek Komisji Rewizyjnej - Przemysław Klita

Przemysław Klita