

Protokół nr 0012.1.2.2024
kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
w dniu 28 maja 2024 r.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Miejski w Pszczynie, ul. Rynek 2, 43-200 Pszczyna.

Kontrola została przeprowadzona przez Komisję Rewizyjną w składzie:

1. Kamil Widłok - przewodniczący komisji
2. Barbara Psik - wiceprzewodnicząca komisji
3. Tadeusz Bałuch - członek komisji
4. Joanna Brożek – członek komisji
5. Jolanta Spek – członek komisji
6. Adrian Winkler - członek komisji
7. Marta Wojciechowska-Smolarz - członek komisji

Przedmiotowy zakres kontroli: Kontrola wykonania budżetu gminy za 2023 rok i przygotowanie wniosku o udzielenie Burmistrzowi Pszczyny absolutorium.

Dane o kierowniku Kontrolowanej jednostki: Burmistrz Pszczyny Dariusz Skroboł, Skarbnik gminy Artur Krawczyk.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie wyjaśnień udzielonych przez burmistrza Pszczyny Dariusza Skrobola oraz skarbnika gminy Artura Krawczyka. Członkowie komisji dokonali analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za rok 2023, sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego ZOZ wraz z informacją o stanie mienia komunalnego za rok 2023 oraz zapoznali się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach.

W głosowaniu jawnym sformułowali wniosek do Rady Miejskiej w Pszczynie o udzielenie burmistrzowi Pszczyny absolutorium za rok 2023.

Wniosek stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

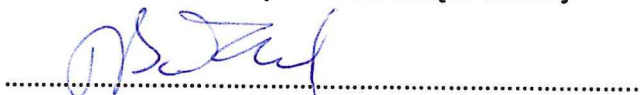
Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:



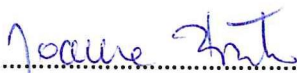
Kamil Widłok – przewodniczący komisji



Barbara Psik – wiceprzewodnicząca komisji



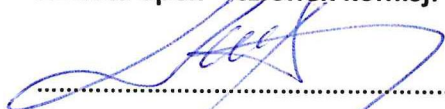
Tadeusz Bałuch – członek komisji



Joanna Brożek – członek komisji



Jolanta Spek – członek komisji



Adrian Winkler – członek komisji



Marta Wojciechowska - Smolarz – członek komisji

Pszczyna, 28 maja 2023 r.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Pszczynie

Rada Miejska w Pszczynie

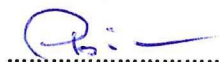
Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Pszczynie rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za 2023 rok, sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Pszczyna za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2023 r. i przystąpiła do głosowania jawnego wniosku dotyczącego absolutorium.

Wniosek o udzielenie absolutorium przyjęto w głosowaniu jawnym, w obecności 7 członków komisji, jednogłośnie 7 głosami „za”.

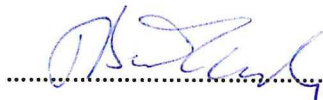
Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:



Kamil Widłok – przewodniczący komisji



Barbara Psik – wiceprzewodnicząca komisji



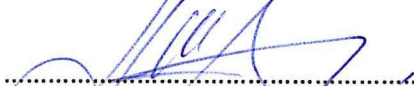
Tadeusz Bałuch – członek komisji



Joanna Brożek – członek komisji



Jolanta Spek – członek komisji



Adrian Winkler – członek komisji



Marta Wojciechowska - Smolarz – członek komisji

Uzasadnienie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Pszczyny za 2023 rok

Burmistrz Pszczyny w ustawowym terminie przedłożył Radzie Miejskiej w Pszczynie:

1. Roczne sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok zawierające:
 - 1) zestawienie dochodów i wydatków budżetu gminy w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej,
 - 2) zestawienie zmian w planie wydatków na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych za 2023 rok,
 - 3) informację o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich.
2. Roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej tj. Ośrodka Rehabilitacyjno-Terapeutycznego oraz Pszczyńskiego Centrum Kultury i Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej.
3. Informację o stanie mienia komunalnego gminy Pszczyna na dzień 31.12.2023 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy oraz informację o stanie mienia komunalnego Burmistrz przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach z zachowaniem ustawowego terminu. Sprawozdanie było kompletne i otrzymało pozytywną opinię RIO.

Ponadto Burmistrz przedłożył Radzie Miejskiej w Pszczynie sprawozdanie finansowe za 2023 r. obejmujące:

1. Bilans z wykonania budżetu j.s.t. (gmina Pszczyna) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
2. Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
3. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.,
5. Informację dodatkową do sprawozdania finansowego gminy Pszczyna sporządzoną na dzień 31.12.2023 r.

Budżet gminy na rok 2023 r. został uchwalony Uchwałą Nr LII/652/22 Rady Miejskiej w Pszczynie z dnia 22 grudnia 2022 r., po uwzględnieniu 61 zmian w ciągu roku, w tym 47 zarządzeń i 14 uchwał, przewidywał uzyskanie dochodów w kwocie 297.885.217,61 zł.

Ostatecznie dochody budżetu gminy na dzień 31.12.2023 roku zrealizowano w kwocie 346.975.907,06 zł tj. 93,09% założonego planu w tym:

- Urząd Miejski – w kwocie 331.903.928,04 zł;
- Pszczyński Zarząd Edukacji – w kwocie 7.833,34 zł;
- Jednostki oświatowe – w kwocie 6.730.770,20 zł;
- Miejski Zakład Zieleni – w kwocie 295.020,27 zł;
- Administracja Zasobów Komunalnych – w kwocie 6.504.165,80 zł;
- Ośrodek Pomocy Społecznej – w kwocie 306.864,92 zł;
- Miejski Ośrodek Rekreacji i Sportu – w kwocie 735.941,72 zł;
- Żłobek Miejski – w kwocie 491.382,77 zł.

Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych, po dokonanych zmianach w ciągu roku, wynosił 412.997.993,69 zł.

Komisja ustaliła, iż wydatki na dzień 31.12.2023 r. wykonano ostatecznie w kwocie 386.876.360,60 zł, tj. w 93,68% w tym:

- Urząd Miejski – w kwocie 189.747.137,36 zł;
- Pszczyński Zarząd Edukacji – w kwocie 3.751.423,34 zł;
- Jednostki oświatowe – w kwocie 125.269.091,64 zł;
- Miejski Zakład Zieleni – w kwocie 4.689.531,38 zł;
- Administracja Zasobów Komunalnych – w kwocie 23.407.042,95 zł;
- Ośrodek Pomocy Społecznej – w kwocie 30.992.927,72 zł;
- Miejski Ośrodek Rekreacji i Sportu – 6.440.557,14 zł;
- Żłobek Miejski – 2.578.649,07 zł.

Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2023 roku zamknęło się deficytem budżetowym w kwocie 39.900.453,54 zł.

Wykonanie przychodów na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 47.471.736,50 zł na co złożyły się:

- wolne środki z 2023 roku - w kwocie 5.089.756,22 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – w kwocie 5.381.980,28 zł;
- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – w kwocie 37.000.000,00 zł.

Wykonanie rozchodów na dzień 31.12.2023 roku zamknęło się kwotą 7.198.850,03 zł i dotyczyło spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych w kwocie 7.168.850,03 zł oraz udzielone pożyczki w kwocie 30.000,00 zł.

Spłaty zaciągniętych zobowiązań realizowane były zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w umowach kredytowych.

Komisja stwierdziła, że stan zadłużenia gminy Pszczyna na koniec 2023 r. wynosił 82.675.097,47 zł, w tym: razem z tytułu kredytów 53.913.606,16 zł i razem z tytułu pożyczek 19.750.049,57 zł. Obligacje 9.000.000,00 zł. Pozostałe zobowiązania wymagalne z tytułu niezwróconych w terminie zabezpieczeń realizacji umów 11.441.74 zł.

Stan rezerwy budżetowej na dzień 31.12.2023 roku wynosił 299.123,18 zł, w tym: rezerwa ogólna w kwocie 49.123,18 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 250.000,00 zł i rezerwa celowa na wydatki związane z udziałem środków unijnych w kwocie 0 zł.

Członkowie Komisji zapoznali się ze szczegółowym opisem z wykonania budżetu gminy za 2023 r. ujętym w zestawieniach tabelarycznych, w tym z:

- Informacją z wykonania dochodów budżetu gminy za rok 2023;
- Informacją wykonania wydatków budżetu gminy za rok 2023;
- Informacją wykonania wydatków jednostek pomocniczych gminy za rok 2023;
- Informacją wykonania zadań inwestycyjnych za rok 2023;
- Informacją wykonania zadań projektów przyjętych do realizacji w ramach Pszczyńskiego Budżetu Obywatelskiego za rok 2023;
- Informacją wykonania dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie za rok 2023;

- Informacją udzielonych dotacji z budżetu gminy za rok 2023;
- Informacją wykonania dochodów i wydatków na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) z organizacjami administracji rządowej oraz porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego za rok 2023.

Członkowie Komisji zapoznali się ze sprawozdaniem finansowym za 2023 rok.

Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych przedstawiają ich sytuację majątkowo-finansową, prezentują poszczególne elementy wpływające na wynik finansowy oraz informują o źródłach zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostek.

Komisja zapoznała się z realizacją przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stwierdzając, że zaplanowane na 2023 rok przedsięwzięcia były zrealizowane zgodnie z przyjętymi limitami. Plan wydatków został zrealizowany w 93,68%.

Komisja Rewizyjna na podstawie przeprowadzonej analizy sprawozdania finansowego za 2023 rok, sprawozdania z wykonania budżetu gminy Pszczyna za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu oraz po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2023 r., a także po wysłuchaniu wyjaśnień burmistrza Pszczyny i skarbnika gminy nie wniosła zastrzeżeń i uwag do wykonania budżetu za rok 2023. Komisja pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. W związku z powyższym zajęła stanowisko jak we wniosku.