

Protokół

WPLYNEŁO dn. 2024-06-12

odpis 

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Żagań
z rozpatrzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok

1. Posiedzenie Komisji Rewizyjnej w sprawie rozpatrzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok odbyło się w dniu 11.06.2024 r o godz. 17.00 – 18.00.

2. W posiedzeniu uczestniczyli następujący **członkowie Komisji Rewizyjnej:**

- **Krzysztof Blajer** - **Przewodniczący**
- **Przemysław Bochenek** - **Zastępca Przewodniczącego**
- **Jakub Witek** - **członek.**

Lista obecności z dnia 11.06.2024 r stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

3. W posiedzeniu Komisji uczestniczyła także **Teresa Łapczyńska – Skarbnik Miasta Żagań**, która udzielała odpowiedzi na pytania dotyczące: wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok oraz sprawozdania finansowego.

4. Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi dokumentami:

1) sprawozdaniem finansowym, sporządzonym na dzień 31.12.2023 r, składającym się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego,
- rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- informacji dodatkowej,

2) sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o tym sprawozdaniu, zawartą w uchwale Nr 291/2024 Składu Orzekającego z dnia 29 kwietnia 2024 roku,

3) informacją o stanie mienia komunalnego,

oraz dokonała ich analizy.

5. Na podstawie analizy dokumentów wymienionych w pkt 4 niniejszego protokołu Komisja Rewizyjna stwierdziła:

1) Budżet Gminy Żagań o statusie miejskim na 2023 rok został uchwalony przez Radę Miasta w dniu 29 grudnia 2022 r (uchwała Nr LVII/363/2022). Zmienia go w

trakcie roku zarówno uchwałami organu stanowiącego, jak i zarządzeniami Burmistrza Miasta.

- 2) Plan dochodów na dzień 1.01.2023 r. wynosił 127 424 466,00 zł, w tym dochody bieżące 98 345 466,00 zł. W trakcie roku zwiększono go do poziomu 129 111 958,13 zł; tj. o kwotę 1 687 492,13 zł (wzrost o 1,32 %).

Dochody budżetu ogółem zrealizowane zostały na poziomie 130 501 948,03 zł, co stanowiło 101,08 % planu, w tym dochody bieżące 114 742 520,30 zł. Z tego:

- a) dochody z tytułu podatków i opłat, które są ewidencjonowane w dziale 756 wraz z odsetkami za zwłokę i kosztami upomnień, a także wpływami z tytułu dywidendy zamknęły się kwotą 49 668 733,60 zł, co stanowiło 102,19 %;
- b) dochody z subwencji ogólnej z budżetu państwa wraz z kwotą stanowiącą uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 31.647.324,55 zł; tj. 100,00 % planu, z tego część oświatowa 19 826 639,00 zł;
- c) dochody związane z obrotem nieruchomościami wraz z odsetkami ujęte w dziale 700 zostały wykonane na poziomie 7 554 495,68 zł, co stanowiło 102,61 % planu;
- d) środki z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych wyniosły 2 382 532,89 zł (paragrafy z końcówką 7);
- e) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy 2 972.569,69 zł;

- 3) Plan wydatków na dzień 1.01.2023 r. wynosił 159 343 356,84 zł, w tym na wydatki bieżące 107 134 551,77 zł (co stanowiło 67,24 % ogółu wydatków). Na przestrzeni 2023 r. przedmiotowy plan uległ zmniejszeniu do kwoty 149 644 067,82 zł, tj. o kwotę 9 699 289,02 zł, przy czym wydatki bieżące wzrosły o kwotę 7 601 190,46 zł (do wysokości 114 735 742,23 zł).

Wykonanie wydatków zamknęło się kwotą 143 046 992,17 zł, która stanowiła 95,59 % planu, w tym wydatki na zadania bieżące 108 683 122,86 zł (75,98 % wydatków ogółem). W wymienionej kwocie:

- a) Wydatki majątkowe stanowiły 34 363 869,31 zł, tj. 98,44 % planu oraz 24,02 % zrealizowanych wydatków budżetu ogółem.

Wydatki te wyszczególniono w załączniku nr 2 do sprawozdania opisowego.

- b) Na zadania realizowane w ramach Budżetu Obywatelskiego wydatkowane zostało 438 902,69 zł. Nie wszystkie zadania zostały zrealizowane. Ich szczegółowy wykaz zawiera załącznik nr 6 do sprawozdania.

  
2

- c) Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniosły 9 669 259,97 zł (95,54 % planu), w tym wydatki majątkowe – 9 411 089,38 zł. Wydatki te zestawione zostały w załączniku nr 5 do sprawozdania rocznego (opisowego). W okresie sprawozdawczym realizowano 8 takich projektów, w tym 3 projekty inwestycyjne.
- d) Na obsługę długu wydatkowano 494 114,32 zł; tj. 83,79 % planu rozdz. 75702.
- e) W 2023 r nie dokonywano wypłat ze środków budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim z tytułu udzielonych we wcześniejszych latach poręczeń.
- f) Na dopłaty w spółkach prawa handlowego przekazano z budżetu gminy kwotę 1 064 000,00 zł (z tego dopłata do: Areny Żagań Sp. z o.o. w Żaganiu – 810.000,00 zł, do MZK Sp. z o.o. w Żaganiu – 254.000,00 zł).
- g) Na podwyższenie kapitału zakładowego spółek miejskich wydatkowane zostało łącznie 2 530 000,00 zł, tj.: Areny Żagań Sp. z o.o. w Żaganiu oraz Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego Sp. z o.o. w Żaganiu.
- h) W budżecie gminy utworzone były 3 rezerwy na łączną kwotę 890 000,00 zł; tj.: rezerwa ogólna, rezerwa celowa na zadania oświatowe oraz na zadania w zakresie upowszechniania kultury i sportu, rezerwa celowa na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Stan nierozdysponowanych rezerw budżetu na dzień 31.12.2023 r. wynosił 745 809,66 zł. Sposób rozdysponowania środków z rezerw przedstawiony został na stronach 2 – 4 sprawozdania.

Wykonanie wydatków jest niższe od planu o 4,41 %, co zostało szczegółowo uzasadnione w rocznym sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok.

Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetu.

- 4) Budżet 2023 roku zamknął się deficytem w kwocie 12 545 044,14 zł.
- 5) W 2023 r. dokonano zapłaty rat kapitałowych kredytu długoterminowego w wysokości 100 000,00 zł zaciągniętego w 2014 r. w Banku PKO BP S.A.
- 6) W 2023 roku zaciągnięto kredyt bankowy na kwotę 8 330 000,00 zł, z tego 5 400 000,00 zł na budowę i wyposażenie nowego budynku przedszkola. Sposób rozdysponowania środków z kredytu bankowego przedstawiony został na stronie 46 sprawozdania.
- 7) Stan zobowiązań długoterminowych Gminy, z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 31.12.2023 r. wynosił 14 863 206,00 zł. W stosunku do 2022 r. wzrósł on o 8 230.000,00 zł, tj. o 124,07 %.

Gmina Żagań o statusie miejskim posiada następujące zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych:

- a) kredyt zaciągnięty w 2014 r. w PKO BP S.A. O/Zielona Góra na pokrycie planowanego deficytu: **do spłaty w okresie 1.01.2024 r – 31.12.2025 r pozostała kwota 750 000,00 zł;**
- b) kredyt zaciągnięty w 2017 r w Banku BPS O/Legnica z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy: **do spłaty w okresie 1.01.2024 r – 31.12.2025 r pozostała kwota 331 297,00 zł;**
- c) kredyt zaciągnięty w 2018 r w BGK/O. we Wrocławiu z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy, w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej; **do spłaty w okresie 1.01.2024 r – 31.12.2030 r pozostała kwota 5 451 909,00 zł;**
- d) Kredyt zaciągnięty w 2023 r. w BGK/O. we Wrocławiu z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy: **do spłaty pozostała kwota 8 330 000,00 zł.**

8) Na dzień 31.12.2023 roku Gmina posiada niewymagalne zobowiązania wynikające z poręczeń udzielonych na rzecz kredytów preferencyjnych zaciągniętych przez Żagańskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Żaganiu na budowę mieszkań na wynajem na łączną kwotę 881.000,00 zł. Poręczenia te udzielone zostały w następujących latach: w 2001 r (401.000,00 zł) oraz w 2002 r. (480.000,00 zł).

9) Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiły zobowiązania wymagalne na kwotę 402 443,89 zł, z tego: 401 316,91 zł ZGM w Żaganiu i 1 126,98 zł UM w Żaganiu.

Zobowiązania Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej są zobowiązaniami wobec Wspólnot Mieszkaniowych z tytułu opłat eksploatacyjnych. Były one wynikiem braku środków na ich opłacenie. Zobowiązania powyższe zostały uregulowane w br. Zakład nie poniósł z tego tytułu dodatkowych kosztów w postaci odsetek za zwłokę.

Zobowiązania Urzędu Miasta dotyczyły wydatków bieżących m.in. opłaty za internet. Opłacono je w I połowie stycznia br (bez konsekwencji odsetkowych). Jedna z ubiegłorocznych faktur wpłynęła do Urzędu Miasta w styczniu 2024 r.

10) Wykonanie budżetu zostało pozytywnie (ocena: pozytywna z uwagą) zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Zielonej Górze (uchwała Nr 291/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 29 kwietnia 2024 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Gminy Żagań o statusie miejskim sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za rok 2023, z którą Komisja zapoznana się na posiedzeniu),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej odniósł się:

- a) do wartości kwoty należności wymagalnych wobec Gminy w 2023 r., wynoszącej 26 816 216,64 zł, która wzrosła w porównaniu z stanem z 2022 r. – wskazując na konieczność kontynuowania działań mających na celu wyegzekwowanie środków finansowych należnych Gminie,
- b) do wartości zobowiązań wymagalnych wynoszących 402 443,89 zł oraz ich wystąpienia – zwraca uwagę, iż wystąpienie zobowiązań wymagalnych wskazuje na naruszenie przepisów art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 r., na podstawie których wydatki publiczne powinny być dokonywane między innymi w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

6. Komisja w głosowaniu jawnym podjęła uchwałę Nr 1/2024 w sprawie: rozpatrzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok.

Głosów: „za” - 3
„przeciw” - 0
„wstrzymujących się” - 0

Podjęta uchwała stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

7. Komisja w głosowaniu jawnym podjęła uchwałę Nr 2/2024 w sprawie: absolutorium dla Burmistrza Miasta Żagań za 2023 rok.

Głosów: „za” - 3
„przeciw” - 0
„wstrzymujących się” - 0


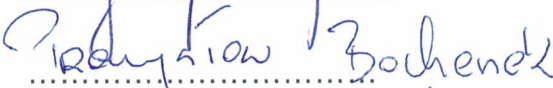

Podjęta uchwała stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu podpisano.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których:

- 1 egzemplarz – przekazuje się do akt do Biura Rady Miasta Żagań,
- 1 egzemplarz – przekazuje się do Biura Rady Miasta Żagań, celem wysłania do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze.

PODPISY CZŁONKÓW KOMISJI REWIZYJNEJ:

Krzysztof Blajer - 
Przemysław Bochenek - 
Jakub Witek - 

LISTA OBECNOŚCI

na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 11 czerwca 2024 r
od godz. 17.00 do godz. 18.00

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
1	Krzysztof Blajer	Przewodniczący	<i>Krzysztof Blajer</i>
2	Przemysław Bochenek	Zastępca Przewodniczącego	<i>Przemysław Bochenek</i>
3	Jakub Witek	Członek	<i>Witek Jakub</i>

RAZEM: obecnych - 3

nieobecnych - 0

INSPEKTOR
Dumin
Beata Dumin

.....
(podpis pracownika
Biura Rady Miasta Żagań)

Krzysztof Blajer
.....
(podpis Przewodniczącego Komisji)

Uchwała Nr 1/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Żagań
z dnia 11 czerwca 2024 r

w sprawie: rozpatrzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok.

Na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2024.609 z dnia 22 kwietnia 2024 r. z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2023.1270 z dnia 4 lipca 2023 r. z późn. zm.) **uchwała się**, co następuje:

§ 1

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta Żagań:

- 1) sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2023 r, składającego się z:
 - bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
 - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
 - zestawienia zmian w funduszu jednostki,
 - informacji dodatkowej,
- 2) sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o tym sprawozdaniu,
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego,

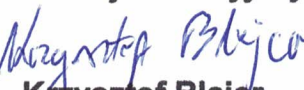
opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Krzysztof Blajer

**Uchwała Nr 2/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Żagań
z dnia 11 czerwca 2024 r**

w sprawie: absolutorium dla Burmistrza Miasta Żagań za 2023 rok.

Na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2024.609 z dnia 22 kwietnia 2024 r. z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tj. Dz.U.2023.1270 z dnia 4 lipca 2023 r. z późn. zm.) **uchwała się**, co następuje:

§ 1

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta Żagań:

- 1) sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2023 r, składającego się z:
 - bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
 - rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
 - zestawienia zmian w funduszu jednostki,
 - informacji dodatkowej,
- 2) sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Żagań o statusie miejskim za 2023 rok, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o tym sprawozdaniu,
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego,

wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Miasta Żagań przez Radę Miasta absolutorium za 2023 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

Krzysztof Blajer
Krzysztof Blajer