

Protokół nr 1/2024 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 20.05.2024 r.

Posiedzenie odbyło się w pokoju 105 Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach.

Otwarcia i stwierdzenia prawomocności posiedzenia komisji dokonała Przewodnicząca Komisji – Pani Alina Bodynek.

Obecni według listy obecności.

W posiedzeniu Komisji wzięła udział:

- **p. Ewa Klimczyk** – Naczelnik Wydziału Finansowego (wz. Skarbnika Miasta)

Omówiono następujące tematy:

1. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Świętochłowice za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
Przewodnicząca Komisji – Pani Alina Bodynek przywitała zgromadzonych na pierwszym posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w kadencji 2024-2029.

Naczelnik Wydziału Finansowego – Pani Ewa Klimczyk przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2023. W omówieniu poruszono następujące kwestie:

- w roku 2023 uzyskano dochody w wysokości **338.526.324,03 zł**, co stanowiło 95,5% planu, a w tym:
 - **dochody bieżące** zrealizowano na kwotę - **287.736.184,05 zł**,
 - **dochody majątkowe** zrealizowano na kwotę - **50.790.139,98 zł**.
- największe wykonanie zanotowano w pozycjach: subwencje ogólne z budżetu państwa, dotacje celowe, udziały w podatku dochodowym (od osób fizycznych i osób prawnych) oraz dochody z podatków i opłat lokalnych,
- w roku 2023 poniesiono wydatku w kwocie **363.548.409,38 zł**, co stanowiło 94,1% planu, w tym:
 - **wydatki bieżące** zrealizowano na kwotę - **283.678.264,09 zł**,
 - **wydatki majątkowe** zrealizowano na kwotę - **79.870.145,29 zł**.
- największe wydatki poniesione zostały w jednostkach oświatowych, Urzędzie Miejskim i Ośrodku Pomocy Społecznej,

- grupą wydatków generującą najwyższe koszty są wynagrodzenia i składniki od nich naliczone, wydatki majątkowe oraz wydatki na działalność statutową,
- w 2023 roku zrealizowano przychody w wysokości **38.699.560,00 zł**, które obejmują:
 - sprzedaż papierów wartościowych (obligacje) w kwocie 5.000.000,00 zł,
 - zaciągnięcie pożyczki na rynku krajowym (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej) w kwocie 1.681.485,
 - niewykorzystane środki pieniężne wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 9.459.871,28 zł,
 - rozliczenie środków budżetu Unii Europejskiej w kwocie 13.735,003,89 zł,
 - wolne środki, o których mowa ustawie o finansach publicznych w kwocie 8.823.198,84 zł.
- W roku 2023 dokonano z budżetu miasta rozchodów na kwotę **3.176.631,56 zł** i dotyczyły one:
 - wykupu obligacji serii C emitowanych w 2012 roku w PKO BP S.A. na kwotę 1.000.000,00 zł,
 - wykupu obligacji serii E emitowanych w 2014 roku w PKO BP S.A. na kwotę 1.000.000,00 zł,
 - spłaty 12 rat pożyczki „JESSICA” zaciągniętej z Banku Ochrony Środowiska S.A. na kwotę 852.631,56 zł – zaciągniętej w 2012 roku na realizację inwestycji pn. „Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych kąpieliska na terenie OSiR „Skalka”,
 - spłaty 4 rat kredytu inwestycyjnego z Banku Ochrony Środowiska S.A. w kwocie 324 000,00 zł - zaciągniętego w 2013 roku na realizację inwestycji pn. „Rewitalizacja kąpieliska OSiR „Skalka”.
- **wynik finansowy realizacji budżetu:**
 - deficyt budżetowy w wysokości - **(-)25.022.085,35 zł**.
 - nadwyżka operacyjna w wysokości - **4.057.919,96 zł**.
 - wynik finansowy jest dodatni i wynosi - **10.500.843,09 zł**.
- zobowiązania finansowe wynosiły 91.926.012,47 zł i dotyczyły one:
 - emisji obligacji w kwocie 85.550.000,00 zł, których termin spłaty przypada na lata 2023-2041,

- uzyskanej pożyczki „Jessica” z BOŚ w kwocie 3.410.526,48 zł, której spłata przypada na lata 2024-2027,
- uzyskanego kredytu inwestycyjnego z BOŚ w kwocie 1.284.000,00 zł, którego termin spłaty przypada na lata 2024 – 2027,
- uzyskanej pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach w kwocie 1.681.485,99 zł, której termin spłaty przypada na lata 2024 – 2030.
- w budżecie miasta występują zobowiązania niewymagalne za rok 2023, których termin płatności przypada w roku 2024 w kwocie: 22.373.506,06 zł i dotyczą one:
 - podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenia społeczne i na fundusz pracy od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2023 roku,
 - dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok,
 - faktur za dostawę energii i usług z terminem płatności w roku 2024,
 - faktur za realizację zadań inwestycyjnych z terminem płatności w roku 2024,
- **w roku 2023 nie powstały zobowiązania wymagalne,**
- stan środków na rachunku budżetu miasta był dodatni i wynosił **13.707.860,52 zł**:
 - środki niewykorzystanych dotacji - 831.785,46 zł,
 - środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń 2024 roku - 6.427.642,00 zł,

Naczelnik Wydziału Finansowego poinformowała, iż na dzień 31 grudnia 2023 r. na podstawie zanotowanych wyników finansowych można stwierdzić, iż sytuacja finansowa Miasta jest stabilna, a wymóg wskaźnikowy wynikający z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych– został spełniony.

Przewodnicząca Komisji zapytała, czy Członkowie Komisji mają jakieś uwagi do sprawozdania.

Radny – Pan Mariusz Kubas poprosił o ponowne przedstawienie wyniku finansowego.

Naczelnik Wydziału Finansowego odpowiedziała, iż ten wynosi 10.500.843,09 zł.

Radny – Pan Mariusz Kubas zapytał, czy emisja obligacji miała wpływ na dodatni wynik finansowy.

Naczelnik Wydziału Finansowego odpowiedziała twierdząco, wyjaśniając również powód emisji obligacji. W roku 2023 Gmina emitowała obligacje, gdyż nie wpłynęły środki z refundacji. Część z nich wpłynęła na rachunek Gminy dopiero w ostatnich dniach grudnia i nie było pewności, czy tak się stanie. Gdyby Gmina nie posiadała środków to nie spłacono

by linii kredytowej. Naczelnik Wydziału Finansowego dodała, że Gmina nie ma wpływu na dane Instytucje, które również mają swoje procedury refundacji środków.

Radny – Pan Adam Jankowiak odniósł się do zobowiązań Gminy na koniec 2023 r., które wyniosły 91.926.012,47, co stanowi 27,2% dochodów i ile zobowiązania mogą wynieść maksymalnie.

Naczelnik Wydziału Finansowego poinformowała, iż jest to wyliczane ze wskaźnika.

Radny – Pan Adam Jankowiak zasugerował, aby zamieścić te dane również w opinii Komisji Rewizyjnej.

Przewodnicząca Komisji zauważyła, że do wysokości zobowiązań odniosła się już Regionalna Izba Obrachunkowa w swojej opinii, w której stwierdza, że zachowana została relacja wynikająca z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Naczelnik Wydziału Finansowego poddała pod wątpliwość, że uchwalanie budżetu gminy jest możliwe bez zachowania tejże relacji.

Radny – Pan Mariusz Kubas zapytał, jaki procent tego wskaźnika musi zostać zachowany.

Naczelnik Wydziału Finansowego odpowiedziała, iż nie jest w stanie jednoznacznie odpowiedzieć, gdyż ten wynika ze skomplikowanego wzoru, który jest uzupełniany przez szereg danych.

Przewodnicząca Komisji zaznaczyła, że opinia Komisji Rewizyjnej została rozbudowana o stanowisko Regionalnej Izby Obrachunkowej, a więc nie ma potrzeby jego powielania. Dodała, iż pozytywna opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej jest najważniejsza.

Radny – Pan Mariusz Kubas zauważył, że pytanie Radnego – Pana Adama Jankowiaka było uzasadnione.

Przewodnicząca Komisji odczytała treść opinii.

Wobec braku dalszych zgłoszeń przystąpiono do głosowania nad opinią Komisji Rewizyjnej.

Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię do sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Świętochłowice za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego (stosunkiem głosów 2 „za”, 0 „przeciwnych”, 3 „wstrzymujących się” przy 5 obecnych Członkach Komisji).

Powyższa opinia stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

2. Przygotowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta Świętochłowice za 2023 rok.

Przewodnicząca Komisji odczytała treść uchwały Nr 1/24 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świętochłowicach w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Świętochłowice za 2023 rok, a następnie poddał pod głosowanie wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Świętochłowice za 2023 rok:

- „za” udzieleniem absolutorium głosowało - 2 radnych,
- „przeciw” udzieleniu absolutorium głosowało - 0 radnych,
- wstrzymało się - 3 radnych,

przy 5 obecnych członkach komisji.

Uchwała Nr 1/24 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Świętochłowicach z dnia 20 maja 2024 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Świętochłowice za 2023 rok **została** przez członków komisji **podjęta**. Uchwała stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

3. Opracowanie planu pracy Komisji na rok 2024.

Przewodnicząca Komisji - Pani Alina Bodynek zapoznała radnych z proponowanym planem pracy Komisji Rewizyjnej na 2024 rok.

Wywiązała się dyskusja na temat możliwości ustalenia zakresu kontroli z Naczelnikiem Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych, co spotkała się z aprobatą Członków Komisji.

Plan pracy komisji na 2024 rok został przyjęty jednogłośnie (stosunkiem głosów 5 „za”) i stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Przewodniczący Komisji podziękował zgromadzonym za spotkanie, po czym posiedzenie zamknięto.

Na tym protokół zakończono.

Przewodnicząca Komisji

Alina Bodynek

Protokołował:

Daniel Powierża