

Załącznik do Uchwały

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Poręba

z dnia 15 maja 2024 r.

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Poręba o wykonaniu budżetu Miasta Poręba za 2023 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Agnieszka Ajchenlaub - przewodnicząca
2. Paweł Mazur - z-ca przewodniczącej
3. Robert Bijak - członek komisji
4. Mariola Pałasz - członek komisji
5. Tomasz Stefan - członek komisji

działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art.270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) na posiedzeniu w dniu 15 maja 2024 r., w którym uczestniczyła Skarbnik Miasta Poręba Pani Joanna Mucha, przedstawiono :

- 1) Sprawozdanie finansowe Miasta Poręba, na które składały się następujące dokumenty: bilans z wykonania budżetu Miasta, bilans z wykonania jednostek budżetowych, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa wraz z zestawieniem zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.
- 2) Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Poręba za rok 2023 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu (Uchwała nr 4200/VI/89/2024)
- 3) Informację o stanie mienia komunalnego, o której mowa w art.267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Komisja po rozpatrzeniu i przeanalizowaniu wskazanych wyżej dokumentów, uwzględniając treść Uchwały nr 4200/VI/89/2024 VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 26 kwietnia 2024 w sprawie: opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Poręba sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, a także spostrzeżeń i wniosków, stwierdza co następuje:

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS, wynik budżetu na koniec 2023 wyniósł – 514 964,64 (przy planowanym deficycie na poziomie – 2 767 575,95). zgodnie z Uchwałą Nr XLVIII/522/23 Rady Miasta Poręba w sprawie zmian w budżecie Miasta Poręba na rok 2023 z dnia 27 marca 2023 planowany deficyt określono na poziomie 2 767 575,95 zł oraz zaplanowano jego sfinansowanie w następujący sposób:

- Z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (środki z realizacji programu Cyfrowa Gmina 226 585,50, środki z realizacji programu Erasmus+ 96 023,08) – kwota 322 608,58 zł
- Z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – kwota 2 444 967,37

Wynik na działalności operacyjnej mierzony jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi na koniec 2023 wyniósł - 1 092 626,88zł. Różnica została sfinansowana środkami ,o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.o.f.p. Wymóg określony w art.242 u.o.f.p został spełniony, gdyż wykonane dochody bieżące powiększone o niewykorzystane środki z art.217.ust 2 pkt 8 u.o.f.p oraz wolne środki finansowe były wyższe niż poniesione wydatki bieżące.

Burmistrz Miasta w roku 2023 nie korzystał z kredytu obrotowego w rachunku bieżącym Miasta zaplanowanym na poziomie 1 500 000,00 zł na sfinansowanie przejściowego deficytu występującego w trakcie roku.

Sytuacja Miasta Poręba jest stabilna. Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-ST Gmina zakończyła rok budżetowy stanem środków na rachunku bankowym Gminy w wysokości: 2 349 016,02 zł (w tym środki niewykorzystanej dotacji: 17 550,43 zł oraz subwencji oświatowej: 493 447,00 zł przekazanej przez Ministerstwo Finansów w grudniu 2023 r. na wypłaty wynagrodzeń nauczycieli w styczniu 2024r.) oraz na wydzielonym rachunku bankowym stanem środków 1 389 989,79 zł przeznaczonych na wydatki niewygasające roku 2023.

W roku 2023 budżet Miasta Poręba kształtował się następująco:

Dochody

Plan dochodów budżetu Miasta Poręba na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniósł ogółem 53 496 692,12 zł, a wykonanie w roku budżetowym 2023 wynosiło 44 296 935,18 zł, tj. 82,80% planu.

Dochody obejmują:

1. **dochody bieżące** – zaplanowane w kwocie 38 647 627,54 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 36 944 572,71 zł, tj. 95,59 %.
2. **dochody majątkowe** – zaplanowane w kwocie 14 849 064,58 zł, wykonane na dzień 31 grudnia 2023 r. w kwocie 7 352 362,47 zł, tj. 49,51 %.

Wydatki

Plan wydatków budżetu Miasta Poręba na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniósł ogółem 56 264 268,07 zł, a wykonanie roku budżetowego 2023 wynosiło 44 811 899,82 zł, tj. 79,65 % planu.

Wydatki obejmują:

1. **wydatki bieżące** – zaplanowane w kwocie 41 293 899,57 zł, wykonane na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 38 037 199,59 zł, tj. 92,11 %.
2. **wydatki majątkowe** – zaplanowane w kwocie 14 970 368,50 zł, wykonane na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 6 774 700,23 zł, tj. 45,25 %.

W roku 2023 Miasto nie udzieliło żadnych poręczeń ani gwarancji.

W sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31 grudnia 2023 r. Gmina Poręba wykazała zobowiązania z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczek (emisji obligacji) w wysokości 5 920 000,00 zł. Spłata należności głównej zgodnie z harmonogramem wykupu rozpoczęła się od roku 2021 i skończy w roku 2031. Zgodnie z planem rozchodów oraz harmonogramem spłat Gmina Poręba terminowo dokonała wykupu transzy obligacji 500 000,00 (umowa nr S2145/KIEO/2016 z dn. 29.09.2016 r. dotycząca nabycia obligacji).

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Gmina nie posiadała żadnych zobowiązań wymagalnych.

Stan należności Miasta Poręba według sprawozdania Rb-N ukształtował się na poziomie 13 357 536,28 w tym:

- Gotówka i depozyty: 3 232 639,86 zł;
- Należności wymagalne w wysokości: 9 087 555,69 zł;
- Pozostałe należności: 1 037 340,73 zł.

W tym :

Należności podatkowe m.in.:

➤ należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób prawnych: 6 256 516,75 zł (w tym zaległości podatkowe zlikwidowanego zakładu FUM Poręba 5 692 693,75); podatku od nieruchomości od osób fizycznych: 378 544,13 zł;

Pozostałe należności to m.in.:

- należności z tytułu najmu lokali komunalnych: 711 118,88 zł.
- należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej 1 417 683,56 zł.
- należności z tyt. opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi 114 448,22 zł.

Komisja rewizyjna pozytywnie ocenia działania Burmistrza Miasta Poręba - Ryszarda Spyry, jakie podjął w roku 2023, które bezpośrednio wpłynęły na optymalizację gospodarki finansowej i wizerunek Miasta Poręba. Dzięki wielu przedsięwzięciom zrealizowanych w roku 2023 mieszkańcy Poręby odczuli poprawę jakości życia. Wśród nich możemy wymienić m.in. :

- Modernizacja ulic: Astrów, Różana, Narcyzów wraz z budową kanalizacji deszczowej – etap I projekt – **39 975,00 zł**,
- Utworzenie dróg dojazdowych do garaży wraz z odwodnieniem przy ul. Zakładowej w Porębie – etap I – **362 828,54 zł**,
- Zakup i objęcie udziałów w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej SIM Zagłębie Sp.z.o.o. – **3 000 000,00 zł**,
- Modernizacja serwerowni wraz z dostosowaniem do obowiązujących wymogów bezpieczeństwa – **216 250,47 zł**,
- Utworzenie mieszkania chronionego dla 5 osób w budynku położonym przy ul. Chopina 3-etap II – **437 818,46 zł**,
- Budowa kanalizacji Osiedla na Stoku – etap II – **259 610,43 zł**,
- Zakup i montaż urządzenia zabawowego na miejski plac zabaw przy ul. Kopalnianej – **22 751,31 zł**,
- Budowa tężni solankowej na placu miejskim w Porębie wraz z towarzyszącą infrastrukturą – **1 031 874,45 zł**, (inwestycja kontynuowana w roku 2024)
- Rewitalizacja obszarów zdegradowanych przez utworzenie placu miejskiego wraz ze strefą odpoczynku – **136 331,67 zł** (inwestycja kontynuowana w roku 2024)
- Modernizacja Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie – **130 223,72 zł**,
- Modernizacja nawierzchni boiska wielofunkcyjnego "moje boisko ORLIK 2012" – **85 517,79 zł**.

Ponadto w trakcie roku 2023 Gmina zrealizowała wiele projektów z zakresu rozwoju kultury i rozrywki w naszym Mieście. Do najatrakcyjniejszych wydarzeń należały:

- Otwarcie pracowni MAKERSPACE w Miejskim Ośrodku Kultury w Porębie. MAKERSPACE powstała dzięki zdobytej w kwocie 10 tys. zł dotacji. Pieniądze zostały zagospodarowane na zakup nowoczesnego wyposażenia oraz organizację cyklicznych warsztatów z druku 3D oraz szycia dla dzieci, młodzieży i dorosłych. Program realizowany jest w ramach międzynarodowej inicjatywy Orange Digital Center.
- Finał konkursu fotograficznego „Poręba w czterech porach roku” – finaliści zostali uhonorowani nagrodami w postaci voucherów podarunkowych oraz wydaniem kalendarza ze zdjęciami najlepszych prac fotograficznych.
- Gwiazdka dla Seniora – akcja realizowana w okresie Świąt Bożego Narodzenia skierowana do najbardziej potrzebujących i ubogich mieszkańców Poręby.
- Widowisko wokalnie – artystyczne „Powróćmy jak za dawnych lat...” prowadzone przez Panią Agatę Biesiadecką w wykonaniu artystów opery bytomskiej wraz z wystawą fotograficzną Pani Beaty Orłowskiej „Kobiety Miasta Poręba – jesień w biznesie”
- Jubileusz 100 – lecia Szkoły Podstawowej nr 1 im. Wojska Polskiego w Porębie wraz z odkryciem „kapsuły czasu” zamurowanej w murach budynku szkoły.
- Roztańczony Powiat Zawierciański – „Aktywność, Edukacja, Integracja!” – wydarzenie kulturalne z dofinansowaniem pozyskanym z Ministerstwa Sportu i Turystyki - 15 000,00 przez MOK Poręba
- Festiwal śpiewu i tańca – impreza integracyjna zorganizowana przez MOK w Porębie dofinansowana z powiatu zawierciańskiego 3 300,00 zł
- XIX – Festiwal Prażonek
- Dożynki parafialno-gminne wraz z obchodami 70 – lecia KGW Niwczanki
- Rajd rowerowy oraz Volleyball Cup – imprezy o charakterze sportowym organizowane w ramach działalności ORLIKA
- Święto kolorów wraz z półmetkiem wakacji w ramach projektu "Pomysł, Akcja i Działanie to nasze główne zadanie!" – Event realizowany w ramach programu Aktywizacja Młodzieży w Samorządach – dofinansowanie uzyskane przez Stowarzyszenie Studio Art, MOK Poręba oraz Młodzieżową Radę Miasta Poręba. Zadanie współfinansowane również ze środków gminnych.
- Industriada – święto zabytków techniki Województwa Śląskiego

- Gra miejska o charakterze ekologicznym – pod hasłem „Strażnicy Powietrza na pomoc Niebieskiemu Niebu” – wydarzenie zorganizowane w ramach projektu LIFE „Śląskie. Przywracamy błękit”
- Piłkarski CAMP Akademii Technical Football Training w Porębie zorganizowany na stadionie w Porębie
- Koncert trzech tenorów z okazji Dnia Kobiet „ Za zdrowie Pań”
- Konkurs na „ekologiczny wiersz” – zorganizowany w ramach projektu LIFE „Śląskie. Przywracamy błękit” dedykowany dla uczniów szkół podstawowych

PODSUMOWANIE:

W roku 2023 Miasto regularnie spłacało wszystkie zobowiązania wobec dostawców towarów i usług, wobec pracowników jednostek organizacyjnych Miasta (wynagrodzenia), Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Urzędu Skarbowego oraz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Ponadto Gmina Poręba sukcesywnie podejmuje starania celem pozyskania środków zewnętrznych. W roku 2023 Gmina Poręba pozyskała następujące dofinansowania:

3 000 000,00 zł – środki z Ministerstwa na rozwój mieszkalnictwa – dofinansowanie społecznych inicjatyw mieszkaniowych

4 400,00 zł – dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na zakup wyposażenia dla OSP II.

6 000,00 zł – dotacja z Ministerstwa Sportu na realizację zajęć sportowych z elementami gimnastyki korekcyjnej dla uczniów z Szkoły Podstawowej Nr 2.

22 267,21 zł – środki z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w Warszawie na realizację projektu "Wyższe kompetencje – lepsze możliwości" pn. ERASMUS+ dla Szkoły Podstawowej Nr 1.

10 500,00 zł – dotacja z Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Katowicach na realizację zadania „Wiem, że potrafię – Mam tę moc” realizowanego przez Świetlicę Środowiskową w Porębie.

339 535,69 zł – dotacja ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego na zadanie „Utworzenie mieszkania chronionego dla 5 osób na parterze budynku tzw. Hotelowca” .

65 362,33 zł – środki otrzymane z WFOŚ i GW w Katowicach na realizację zadań w ramach działalności punktu „czyste powietrze” w tym 8 000,00 zł na ekokipnik zorganizowany przy Szkole Podstawowej Nr 2.

12 693,80 zł – środki otrzymane z WFOŚ i GW w Katowicach na zadanie „Unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest z terenu Gminy Poręba”.

116 465,78 zł – środki z UE - rozliczenie zadania „Budowa instalacji OZE w podregionie sosnowieckim – Irządze, Łazy, Poręba, Sosnowiec, Szczekociny, Zawiercie” z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

661 199,40 zł – środki otrzymane z BGK w ramach programu POLSKI ŁAD – refundacja wydatków poniesionych na zadanie inwestycyjne „ Budowa tężni solankowej wraz z infrastrukturą”.

27 907,37 zł – środki pozyskane z Ministerstwa Sportu na modernizację nawierzchni poliuretanowej na boisku ORLIK.

28 724,45 zł – dotacja ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego na funkcjonowanie Klubu Seniora w ramach programu Senior+.

10 087,40 zł – korpus wsparcia seniora moduł II tzw. teleopieka na odległość (zakup opasek).

19 850,00 zł – dotacja z Fundacji BGK na program generacja 6.0 na zadanie „Aktywny Senior” – projekt realizowany przez MOPS.

35 000,00 zł – dotacja z rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno – komunikacyjnych "Aktywna tablica" dla Szkoły Podstawowej Nr 1.

49 480,00 zł – dotacja Ministerstwa Edukacji i Nauki w ramach programu „Poznaj Polskę” dla Szkoły Podstawowej Nr 1 i Szkoły Podstawowej Nr 2.

5 324,00 zł – środki z Ministerstwa Finansów na zadanie „Lekcja o finansach” dla Szkoły Podstawowej Nr 1.

3 800,00 zł – środki z WFOŚ i GW na zadanie „Zielona pracownia” w Szkole Podstawowej Nr 2 (rozliczenie końcowe)

586 948,80 zł – Środki otrzymane z Funduszu sprawiedliwości na zadanie „Asystent Osoby niepełnosprawnej” (zadanie realizowane przez MOPS)


W ocenie Komisji Rewizyjnej Burmistrz Miasta Poręba – Ryszard Spyra w 2023 roku gospodarował środkami publicznymi oraz mieniem komunalnym kierując się zasadami legalności, celowości i gospodarności, a działania jakie podejmował były racjonalne, rzetelne i pozytywnie wpływające na rozwój naszego Miasta.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu miasta Poręba w 2023 r. oraz wystąpienia do Rady Miasta Poręba z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Poręba – Ryszardowi Spyra.

Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Poręba obecni podczas formułowania opinii:

1. Agnieszka Ajchenlaub – przewodnicząca
2. Paweł Mazur – z-ca przewodniczącej
3. Robert Bijak – członek komisji
4. Mariola Pałasz – członek komisji
5. Tomasz Stefan – członek komisji

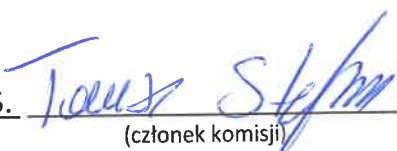
Komisja Rewizyjna:

1. 
przewodnicząca)

2. 
(z-ca przewodniczącej)

3. 
(członek komisji)

4. 
(członek komisji)

5. 
(członek komisji)