



2024 -06- 03

2

Załącznik nr 4 do Protokołu nr 14/2024

Rady Miasta Świdwin z dnia 20.06.2024
Świdwin, dnia 03 czerwca 2024 r.

BR. 0004.07.2024

Regionalna Izba Obrachunkowa
Zespół Zamiejscowy w Koszalinie

Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Świdwin z wykonania budżetu za 2023 rok.

W załączeniu przekazuję Wniosek Komisji Rewizyjnej z dnia 29 maja 2024 r. w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Świdwin absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Miasta Świdwina za 2023 rok,
- sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta za 2023 rok wraz z opinią RIO w Szczecinie o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia komunalnego za 2023 rok będącego własnością Miasta Świdwin.

Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Miasta Świdwin za 2023 r.

Ponadto, Komisja Rewizyjna zwraca się do Rady Miasta Świdwin z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Świdwin z tytułu wykonania budżetu za 2023 r.

Powyższy wniosek Komisja Rewizyjna przyjęła w dniu 29 maja br. w obecności 4 radnych następującym stosunkiem głosów: - za głosowało 4 członków komisji, przeciw – głosów brak, wstrzymujących się – głosów brak.

Wojciech Piątek
Przewodniczący Rady Miasta

Otrzymują:

1. Burmistrz Miasta
2. a/a

Świdwin, dnia 29.05.2024 r.

Pan

**Wojciech Piątek
Przewodniczący Rady
Miasta Świdwin**

WNIOSEK

w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Świdwin z wykonania budżetu za 2023 rok.

W dniu 29 maja 2024 r. członkowie Komisji Rewizyjnej odbyli posiedzenie dotyczące wypracowania wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Świdwin.

Komisja dokonała oceny i rozpatrzenia:

- sprawozdania finansowego Miasta Świdwin za 2023 rok,
- sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta za 2023 rok, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia komunalnego za 2023 rok będącym własnością Miasta Świdwin.

Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Miasta Świdwin za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna zwraca się do Rady Miasta Świdwin z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Świdwin z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Powyższy wniosek Komisja Rewizyjna wypracowała w dniu 29 maja br. w obecności 4 radnych i stosunkiem głosów:

- „za” głosowało 4 członków komisji
- „przeciw” - nie było
- „wstrzymujących się” – nie było
- jedna radna nieobecna

Podpisy członków komisji:

1. Barbara Bujak

.....

2. Mirosław Dereń

.....

3. Jerzy Konat

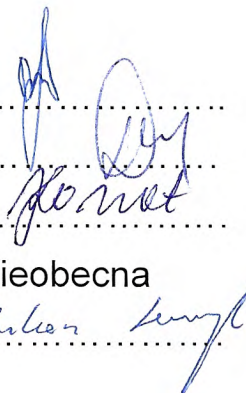
.....

4. Anna Parchoć

nieobecna

5. Łukasz Lemańczyk

.....



Wniosek Komisji Rewizyjnej

Rady Miasta Świdwina

z dnia 29 maja 2024 r.

w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Świdwina absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2023.

Na podstawie art. 18 a 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 Miasta Świdwina po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Miasta Świdwina za 2023 r.
- sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Świdwina za 2023 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia komunalnego za 2023 rok będącego własnością Miasta Świdwin, postanawia, co następuje:

- 1) **pozytywnie opiniuje** wykonanie budżetu Miasta Świdwina za 2023 r.,
- 2) zwraca się do Rady Miasta Świdwin z **wnioskiem o udzielenie** absolutorium Burmistrzowi Miasta Świdwin z tytułu wykonania budżetu za 2023 r.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- **sprawozdania finansowego Miasta Świdwina za 2023 r.**
- **sprawozdania Burmistrza Miasta z wykonania budżetu Miasta za 2023 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o tym sprawozdaniu;**
- **informacji o stanie mienia komunalnego za 2023 rok będącego własnością Miasta Świdwin stwierdza, że:**

1. Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2023 roku. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Natomiast dane zawarte w łącznym bilansie, łącznym rachunku zysków i strat oraz łącznym zestawieniu zmian w funduszu są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

Ze sprawozdania wynika, że w w/w sprawozdaniach stany na początek 2023 roku są zgodne ze stanami tych sprawozdań na koniec 2022 roku.

Z bilansu z wykonania budżetu Miasta Świdwin wynika, że suma aktywów i pasywów na koniec 2023 roku w stosunku do końca 2022 roku uległa zwiększeniu o 986.510,72 zł i wynosi 9.996.805,40 zł (suma aktywów jest równa sumie pasywów).

Łączne sprawozdania finansowe (bilans, rachunek strat i zysków oraz zestawienie zmian funduszu) od 2011 roku sporządzane są dla jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego razem.

Z łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego wynika, że suma aktywów i pasywów na koniec 2023 roku w stosunku do końca 2022 roku uległa zwiększeniu o 22.786.711,69 zł i wynosi 157.743.185,82 zł (suma aktywów jest równa sumie pasywów). Na ogólny wzrost **aktywów** w kwocie 22.786.711,69 zł składa się wzrost aktywów trwałych o 15.959.531,45 zł, aktywów obrotowych o 6.827.180,24 zł. Fundusz (**pasywa**) wzrósł o 16.431.330,48 zł, w tym zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 6.363.534,81 zł. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zmniejszenie o 22.156,37 zł, rozliczenia międzyokresowe przychodów zmniejszenie o 8.153,60 zł.

Z łącznego rachunku strat i zysków jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) wynika, że zysk brutto na koniec 2023 roku wynosił 19.826.903,62 zł i uległ zwiększeniu w stosunku do końca 2022 roku o 5.673.378,60 zł. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wzrosły o 784.125,31 zł w stosunku do roku 2022, natomiast koszty z działalności operacyjnej zmniejszyły się o 4.896.970,58 zł.

Łączne sprawozdanie jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego (Miasta Świdwin) **Zestawienie zmian funduszu** wykazuje, że fundusz na koniec 2023 roku wynosi 135.871.186,74 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu do funduszu na początek 2022 roku (zgodny z funduszem na koniec 2022 roku) o kwotę 16.431.330,48 zł.

3 Ze sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok wynika, że:

1) planowane dochody budżetowe w kwocie 97.654.643,53 zł, wykonano w kwocie 88.584.269,57 zł, co stanowi 96,19 % planu, w tym:

- planowane dochody bieżące w kwocie 76.911.275,03 zł, wykonano w kwocie 76.194.941,24 zł, co stanowi 86,01 % ogółu dochodów 2023 r.
- planowane dochody majątkowe w kwocie 20.743.368,50 zł wykonano w kwocie 12.389.328,33 zł

2) planowane wydatki budżetowe w kwocie 97.269.426,44 zł. zrealizowano w kwocie 84.054.195,92 zł, co stanowi 86,41 % planu, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 71.898.564,68 zł,
- wydatki majątkowe (inwestycyjne i dotacje celowe na inwestycje) zrealizowano w kwocie 12.155.631,24 zł, co stanowi 14,46 % w ogólnej kwocie wydatków,

3) wynik budżetu to nadwyżka w kwocie – 4.530.073,65 zł,

4) planowane przychody w kwocie 1.114.782,91 zł, wykonano w wysokości 5.333.313,99 zł,

5) planowane spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 1.500.000,00 zł, wykonano w wysokości 1.500.000,00 zł, co stanowi 100 % planu.

6) w toku wykonywania budżetu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, a wydatki nie wygasające wyniosły 182.440 zł,

7) w toku wykonywania budżetu nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków.

8) Komisja sprawdziła prawidłowość dokonanych zmian budżetu w oparciu o podjęte przez Radę Miasta Uchwały i Zarządzenia Burmistrza zmieniające budżet. W czasie kontroli ustalono, że zmiany budżetu w trakcie 2023 roku są zgodne z podjętymi przez Radę Uchwałami i wydanymi Zarządzeniami Burmistrza.

9) Komisja dokonała analizy poszczególnych grup dochodów budżetowych (Załącznika Nr 4 do sprawozdania) i stwierdza, że największy udział w strukturze dochodów stanowią:

- dochody z podatków i opłat – 24,13%
- subwencja ogólna z budżetu państwa – 17,97%
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 14,63%
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone – 12,45%
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne – 4,77%

10) W oparciu o Załącznik Nr 5 do sprawozdania Komisja stwierdza, że największe wydatki budżetowe ponoszone są w następujących działach:

- oświata i wychowanie – 34,21 %
- rodzina – 11,75 %
- administracja publiczna – 10,68 %
- pomoc społeczna - 9,73 %
- gospodarka mieszkaniowa – 9,64 %
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 9,04 %,
- pozostałe działy 14,95 % w tym obsługa długu publicznego 9,43 %. Wysokie wydatki na oświatę nie są w całości zabezpieczone otrzymaną przez miasto subwencją oświatową 12.162.697 zł, dlatego też z budżetu przeznaczono dodatkowe środki na szkoły i przedszkola w różnych rozdziałach działu 801 i 854.

11) W oparciu o sprawozdanie o stanie zobowiązań Rb-Z oraz analizę umów o przeprowadzenie emisji obligacji Komisja ustaliła, że zadłużenie miasta na koniec 2023 r. wynosiło **3.000.000 zł**

Splata obligacji wraz z odsetkami wyniosła 1.863.540 zł, co stanowi 2,10 % wykonanych dochodów budżetu.

Przychody budżetu wyniosły **5.333.313,99 zł** w tym;

- z tytułu wolnych środków – 4.218.531,08 zł
- z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1.114.782,91 zł.

Natomiast rozchody budżetu wyniosły **1.500.000 zł** w tym:

- na spłatę wyemitowanych obligacji -1.500.000 zł

Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 roku. Wskaźnik długu na koniec 2023 roku w stosunku do dochodów wynosi 3,39 % (na koniec 2022 roku 5,06%), a wskaźnik roczny spłaty zadłużenia z odsetkami w 2023 roku wynosił 2,1 % (na koniec 2022 roku 1,90 %).

4. Z informacji o stanie mienia wynika, że:

Informacja została złożona przez Burmistrza Miasta w ustawowym terminie tj. zgodnie z art.267 ust. 1 pkt. 3) ustawy o finansach publicznych.

W informacji stanowiącej Załącznik Nr 22 do sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Świdwin za 2023 rok, wykazano sposób zagospodarowania mienia według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2023 roku. Wykazano również planowane i

wykonane dochody z mienia Miasta tj. planowane dochody w wysokości 4.136.050 zł, wykonano w kwocie 5.283.394,87 zł, co stanowi 127,74 % planu.
Nakłady w 2023 roku na utrzymanie mienia wynosiły 10.623.318,23 zł.
Szczegóły w zakresie sposobu zagospodarowania mienia Miasta, dochodów i nakładów na jego utrzymanie omówiono w części opisowej do sprawozdania.

5. Wykonanie planu finansowego Świdwińskiego Ośrodka Kultury w Świdwinie

W oparciu o sprawozdanie z realizacji planu finansowego Świdwińskiego Ośrodka Kultury za 2023 rok Komisja przeanalizowała przychody i koszty instytucji kultury i stwierdziła, że:

- 1) Plan przychodów w wysokości 2.613.148 zł został wykonany na kwotę 2.613.148,23 zł to jest w 100 %, w tym:
- 2) Koszty i inne obciążenia ogółem zgodnie z planem w wysokości 2.627.185 zł wykonano w 100 % to jest na kwotę 2.627.185,34 zł
- 3) Należności na dzień 31.12.2023r. wyniosły 1.378,25 zł.

Komisja Rewizyjna oceniła całokształt spraw związanych z wykonaniem budżetu. Komisja zapoznała się również z Uchwałą Nr K.50.114.4.2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 10 kwietnia 2024 r. w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Świdwin za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia.

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, że Burmistrz realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja nie stwierdziła uchybień w tym zakresie.

Podpisy członków komisji:

1. Barbara Bujak

2. Mirosław Dereń

3. Jerzy Konat

4. Anna Parchoć - nieobecna

5. Łukasz Lemańczyk