

Sesja Absolutyjna - 14-06-2024  
Przewodnicząca  
Rady Miejskiej w Bogatyni  
Edyta Malkiewicz

Bogatynia, 07 czerwca 2024 r.

## Protokół Nr 1/2024

### z analizy wykonania budżetu za 2023 rok

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Piotr Kawecki - przewodniczący zespołu
  2. Marek Dankowski - wiceprzewodniczący zespołu
  3. Przemysław Kiślak - członek zespołu
  4. Michał Kubica - członek zespołu
  5. Paweł Szczotka - członek zespołu
  6. Wiesław Trypuć - członek zespołu
  7. Jerzy Wiśniewski - członek zespołu
- przeprowadził kontrolę działając na podstawie upoważnień (BR.1711.1 - 7.2024)

z dnia 23.05.2024 roku.

#### Miejsce kontroli:

Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni

#### Kontrołowani:

- Burmistrz Miasta i Gminy Bogatynia - Pan Wojciech Dobrołowicz
- Skarbnik Gminy – Pani Monika Niklas
- Naczelnik Wydziału Podatków i Opłat – Pani Renata Marciniak

#### Termin kontroli:

- rozpoczęcie kontroli - 31 maja 2024 roku
- zakończenie kontroli - 07 czerwca 2024 roku

w godzinach od 8<sup>00</sup> do 14<sup>00</sup>

The image shows several handwritten signatures in black ink. There are approximately seven distinct signatures, some of which are quite stylized and difficult to read. They are arranged in a loose horizontal line across the bottom of the page.

### **Temat kontroli:**

Analiza wykonania budżetu gminy za 2023 rok, wystąpienie do Rady Miejskiej w Bogatyni z wnioskiem w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium burmistrzowi.

### **Szczegółowy zakres kontroli:**

Komisja po zapoznaniu się z materiałami przedstawionymi w sprawie analizy wykonania budżetu za 2023 rok wskazała do kontroli zakres dotyczący dochodów z podatków i opłat lokalnych w roku 2023 oraz procedury stosowania ulg podatkowych.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące materiały:


- uchwała budżetowa,
- uchwały i zarządzenia zmieniające budżet,
- dokumenty źródłowe,
- sprawozdanie roczne z wykonania budżetu,
- informacja o stanie mienia komunalnego,
- sprawozdanie finansowe,
- ewidencja księgową,
- dokumentacja przechowywana w kontrolowanych wydziałach Urzędu Miasta i Gminy w Bogatyni.

Przedmiotem analizy zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej był budżet gminy uchwalony przez Radę Miejską w Bogatyni na okres roku kalendarzowego 2023, celem sfinansowania publicznych zadań własnych gminy, a także zadań zleconych i powierzonych przez administrację rządową należącą do jej zakresu. Komisja badała sposób wykonania budżetu oraz przestrzeganie zasad zapewniających realizację budżetu.

### **I. BUDŻET**

Budżet Gminy i Miasta na 2023 rok uchwalony został Uchwałą Nr XCVIII/615/22 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 29 grudnia 2022 roku i wynosił:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| - po stronie dochodów budżetowych –           | 208.662.404,96 zł |
| z tego:                                       |                   |
| - <i>dochody bieżące</i> – 185.652.083,92 zł  |                   |
| - <i>dochody majątkowe</i> – 23.010.321,04 zł |                   |
| - po stronie wydatków budżetowych –           | 229.664.037,05 zł |
| z tego:                                       |                   |
| - <i>wydatki bieżące</i> – 170.282.691,12 zł  |                   |
| - <i>wydatki majątkowe</i> – 59.381.345,93 zł |                   |



- w budżecie ustalono :
  - deficyt budżetu w wysokości 21.001.632,09 zł
  - przychody budżetu w wysokości 26.162.314,94 zł
  - rozchody budżetu w wysokości 5.160.682,85 zł

Po wprowadzonych zmianach budżet Gminy na dzień 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

- **po stronie dochodów budżetowych – 223.604.837,01 zł z tego:**
  - *dochody bieżące* - 205.264.006,99 zł
  - *dochody majątkowe* –18.340.830,02 zł
- **po stronie wydatków budżetowych – 237.204.433,02 zł z tego:**
  - *wydatki bieżące* - 192.269.926,41 zł
  - *wydatki majątkowe* - 44.934.506,61 zł
- deficyt budżetu 13.599.596,01 zł
- przychody budżetu 19.260.278,86 zł
- rozchody budżetu 5.660.682,85 zł

## II. JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

Radzie Miejskiej w Bogatyni podporządkowane były następujące jednostki organizacyjne:

### 1. Jednostki budżetowe:

- Urząd Miasta i Gminy
- Bogatyński Ośrodek Pomocy Społecznej i Wsparcia Rodziny
- Straż Miejska w Bogatyni
- Ośrodek Sportu i Rekreacji w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa Nr 1 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa Nr 4 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa Nr 5 w Bogatyni
- Szkoła Podstawowa w Działoszynie
- Szkoła Podstawowa w Opolnie Zdroju
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Porajowie
- Liceum Ogólnokształcące w Bogatyni

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature with the number '3' above it, and several other signatures on the right.

- Integracyjny Żłobek Publiczny w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 3 w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 4 w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 5 w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 6 w Bogatyni
- Publiczne Przedszkole Nr 7 w Bogatyni

**2. Instytucje kultury:**

- Bogatyński Ośrodek Kultury
- Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Bogatyni

**3. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Bogatyni**

**4. Zakłady budżetowe:**

- Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Bogatyni

Na terenie gminy działa 12 sołectw i 8 rad osiedlowych. Rady Sołeckie działają w oparciu o fundusz sołecki, dla których w budżecie wydzielono środki finansowe w wysokości 581.757,29 zł. Wydatki zrealizowano w wysokości 519.524,86 zł.

**III. DOCHODY BUDŻETOWE**

Zaplanowane dochody budżetowe w wysokości 223.604.837,01 zł, zrealizowano w kwocie 214.020.268,87 zł , co stanowi 95,71%.

**1. Dochody bieżące** **196.520.219,61 zł ( 95,74%) z tego:**

**1) udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 34.882.628,00 zł (100%)**

- |                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| a) od osób fizycznych | 22.441.816,00 zł |
| b) od osób prawnych   | 12.440.812,00 zł |

**2) dochody z podatków i opłat** **117.751.273,61 zł (92,12%)**

- a) podatek od nieruchomości 89.228.099,00 zł,

Należności na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 2.631.261,79 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 580.761,81 zł

4

Zaległości na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 1.471.670,32 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 571.094,12 zł

Nadpłaty na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 312.354,80 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 10.310,98 zł

W zakresie powstałych zaległości prowadzona jest procedura egzekucyjna obejmująca zabezpieczenia majątkowe (zastaw skarbowy, zabezpieczenie hipoteczne) oraz egzekucja pieniężna oraz majątkowa (licytacje komornicze).

*b) podatek rolny 823.595,42 zł,*

Należności na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 3.241,00 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 101.413,73 zł

Zaległości na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 3.241,00 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 100.959,90 zł

Nadpłaty na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 1.945,78 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 2.972,47 zł

W zakresie powstałych zaległości prowadzona jest procedura egzekucyjna obejmująca zabezpieczenia majątkowe (zastaw skarbowy, zabezpieczenie hipoteczne) oraz egzekucja pieniężna oraz majątkowa (licytacje komornicze).

*c) podatek leśny 145.271,01 zł,*

Należności na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 438,00 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 264,28 zł

Zaległości na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 438,00 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 264,28 zł

5  
Wzrost  
Opis  
M  
K

Nadpłaty na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 21,00 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 79,40 zł

d) *podatek od środków transportowych 861.655,20 zł,*

Należności na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 179.454,36 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 11.701,28 zł

Zaległości na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 179.454,36 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 11701,28 zł

Nadpłaty na dzień 31.12.2023 r. stanowią kwotę:

- z tytułu podatku od osób prawnych 11,91 zł
- z tytułu podatku od osób fizycznych 1.324,01 zł

e) *pozostałe podatki i opłaty 26.692.652,98 zł z tego:*

- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przy planowanej kwocie 2.410.458,00 zł, wykonano kwotę 2.440.621,63 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej przy planowanej kwocie 12.370.500,00 zł, wykonano kwotę 12.089.919,60 zł,
- opłata z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi przy planowanej kwocie 16.182.743,00 zł, wykonano kwotę 8.516.000,73 zł.

**3) subwencje ogólne z budżetu państwa 23.034.987,25 zł (100,00%) w tym:**

- a) część oświatowa subwencji ogólnej, kwota 19.666.803,00 zł,
- b) subwencja uzupełniająca dochody gminy w kwocie 3.315.897,25 zł
- c) część równoważąca subwencję ogólną dla gmin w wysokości 52.287,00 zł

**4) pozostałe dochody 4.428.913,19 zł (137,99%) w tym:**

- a) grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych i osób prawnych kwota 179.430,79 zł
- b) wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów kwota 130,00 zł
- c) wpływy z najmu i dzierżawy, kwota 673.634,46 zł,
- d) wpływy z usług, kwota 717.008,52 zł,
- e) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat kwota 447.412,38 zł,
- f) wpływy z pozostałych odsetek kwota 953.392,37 zł,
- g) wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych kwota 268.045,75 zł,

- h) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów kwota 25.462,80 zł,
- i) wpływy z otrzymanych spadów, zapisów i darowizny w postaci pieniężnej kwota 456.064,22 zł
- j) wpływy z różnych dochodów kwota 570.281,59 zł,
- k) dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami kwota 92.479,90 zł,
- l) wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej kwota 39.581,12 zł,
- m) wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości kwota 79,29 zł,
- n) wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego kwota 5.910,00 zł.

**5) środki pozyskane z różnych funduszy 4.655.400,06 zł (97,60%)**

- a) środki z Fundusz Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy kwota 4.322.784,09 zł,
- b) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 kwota 240.720,00 zł:
  - dodatek energetyczny dla podmiotów wrażliwych kwota 38.250,00 zł,
  - dodatek węglowy kwota 15.300,00 zł
  - dodatek elektryczny kwota 187.170,00 zł
- c) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych:
  - program „Czyste powietrze”, którego celem jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych kwota 36.850,00 zł
  - środki z NFOŚiGW na usuwanie odpadów folii rolniczych, siatki do owijania balotów, opakowań po nawozach typu big bag kwota 6.600,00 zł
  - nagroda w konkursie p.n. „Miasto z klimatem – najlepszy zrealizowany projekt” kwota 15.000,00 zł
- d) środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw:
  - środki przekazane na zadanie pn. „Asystent” kwota 33.445,97 zł.

**6) dotacje celowe na realizację zadań bieżących gminy 11.767.017,50 zł (101,95%) z tego:**

- a) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo – gminnym) ustawami kwota 7.882.174,68 zł.

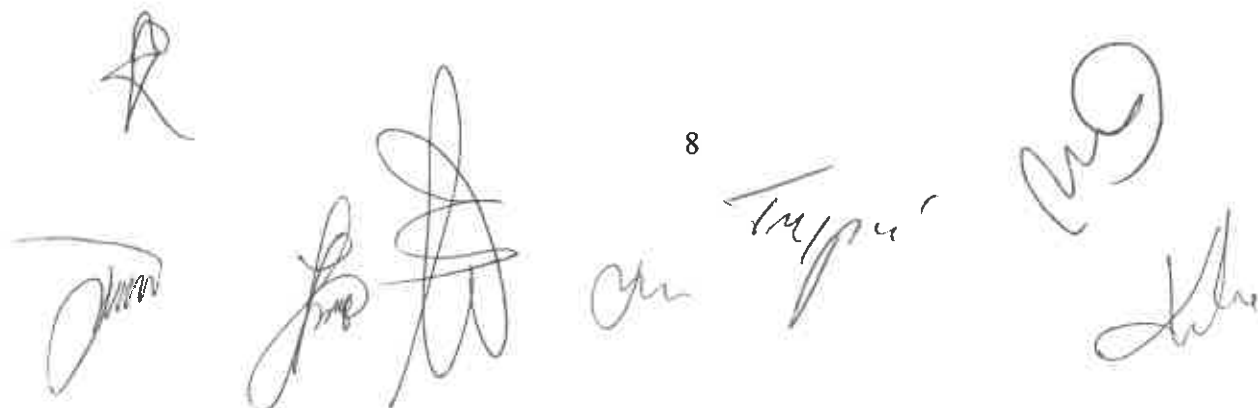
W tej pozycji dochodów znajduje się m.in. wykonanie dochodów z tytułu zadań zleconych gminie, zasiłków rodzinnych i alimentacyjnych, dotacja na pokrycie podatku akcyzowego producentom rolnym, dotacja na bezpłatnie przewozy do i z lokali

7

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature in the center, and several smaller signatures on the right.

wyborczych, dotacja na wydatki związane z wykonywaniem zadań zleconych gminie, dotacja z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na prowadzenie stałego rejestru wyborców, na przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu, na sfinansowanie zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego, dotacja na wydatki obronne, dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe, dotacja z przeznaczeniem środków na zwrot kosztów decyzji, dotacja z przeznaczeniem na wynagrodzenia za sprawowanie opieki, dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych, dotacja z przeznaczeniem na Kartę Dużej Rodziny, dotacja na opłacenie składek a ubezpieczenia zdrowotne.

- b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej kwota 47.493,73 zł (środki na opiekę nad miejscami pamięci narodowej i na zadanie „Poznaj Polskę”);
- c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo – gminnych) kwota 2.988.801,85 zł środki na pokrycie części wydatków w ramach funduszu sołeckiego, na zakup pomocy dydaktycznych w ramach rządowego pn. „Aktywna tablica”, na działania promujące czytelnictwo, na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w szkołach podstawowych i przedszkolach, na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych, na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczenia, na składki zdrowotne, na zasiłki, pomoc w naturze i składki na ubezpieczenia społeczne, na zasiłki stałe, na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, na usługi opiekuńcze i specjalistyczne, na pomoc w zakresie dożywiania, na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym;
- d) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych kwota 5.955,00 zł (wyprawka szkolna);
- e) dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego kwota 618.298,89 zł projekt „Dostępny samorząd – granty”, „Erasmus +”, „Fundusz Małych Projektów Turów”, „Region trój ziemi – sport bez granic, sport bez barier”, „Od przedszkola bez granic – sport, kultura, ekologia – Bogatynia”, „Paleta twórczości trój styku”;
- f) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo – gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci kwota 213.601,35 zł (świadczenia wychowawcze);
- g) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących kwota 10.692,00 zł (dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu Odnowa Dolnośląskiej Wsi na zadanie p.n. „ Doposażenie nowo wybudowanej świetlicy w Bratkowie”.

The bottom of the page features several handwritten signatures and initials in blue ink. From left to right, there is a large stylized signature, a smaller signature, a signature that appears to be 'Tupur', and another large stylized signature. There are also some smaller, less distinct marks and initials scattered around.



## **2. Dochody majątkowe**

**17.500.049,26 zł (95,42%) z tego:**

- 1) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 92.986,31 zł (100,74%)
  - a) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności kwota 92.986,31 zł, przy planowanym 92.300,00 zł,
- 2) dochody ze sprzedaży majątku gminy 1.088.930,02 zł (101,23%)
  - a) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości kwota 1.087.757,54 zł, przy planowanym 1.074.906,00 zł,
  - b) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych kwota 1.172,48 zł;
- 3) środki i dotacje na realizację zadań inwestycyjnych 16.247.552,34 zł (95,00%)
  - a) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego kwota 515.353,98 zł („Fundusz Małych Projektów”, projekt „ FERS – Opieka nad dziećmi do lat 3”);
  - b) dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych kwota 300.000,00 zł (dotacja na utworzenie strzelnicy pneumatycznej typ zamkniętego);
  - c) dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin ( związków gmin, związków powiatowo-gminnych) kwota 1.924.598,36 zł ( częściowy zwrot wydatków z funduszu sołectkiego za 2022 rok, dostosowanie budynków przedszkolnych do obowiązujących przepisów ochrony przeciwpożarowej, termomodernizacja budynku Szpitala Gminnego w Bogatyni, utworzenie i wyposażenie ośrodka „Senior+”);
  - d) środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych kwota 535.600,00 zł ( program „ Dostępna Przestrzeń Publiczna”);
  - e) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych kwota 12.972.000,00 zł;
  - f) środki z niewykorzystanych w terminie wydatków, które wygasają z upływem roku budżetowego kwota 70.580,59 zł.

## **IV. ULGI I ZWOLNIENIA**

1. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2023 rok wyniosły ogółem 46.422,00 zł, z tego :
  - a) z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych – osoby prawne 39.060,00 zł,
  - b) z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od środków transportowych – osoby fizyczne 7.362,00 zł.

9



Obniżenia górnych stawek podatków dokonano na podstawie Uchwał Rady Gminy i Miasta w Bogatyni.

**2. Umorzenia zaległości podatkowych w roku 2023 wyniosły 480.702,95 zł z tego:**

- a) z tytułu podatku od nieruchomości - osoby prawne 431.742,00 zł,
- b) z tytułu podatku od nieruchomości - osoby fizyczne 4.159,61 zł,
- c) z tytułu podatku rolnego – osoby prawne 130,00 zł,
- d) z tytułu podatku rolnego – osoby fizyczne 158,09 zł,
- e) z tytułu spadków i darowizn – osoby fizyczne 5.215,52 zł,
- f) z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – osoby prawne 12142,00 zł,
- g) z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – osoby fizyczne 1.755,73 zł,
- h) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (osoby fizyczne i prawne) kwota 23.377,00 zł
- i) z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu odpadów komunalnych 2.023,00 zł;

**3. Rozłożono na raty lub odroczone terminy płatności należności oraz odsetek za zwłokę na kwotę 82.967,17 zł, z tego:**

- a) podatku od nieruchomości – osoby prawne w wysokości 18.226,60 zł
- b) odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne 1.107,00 zł
- c) podatku od nieruchomości – osoby fizyczne w wysokości 8.038,50 zł
- d) podatku rolnego – osoby fizyczne kwota 117,08 zł
- e) wpływy z podatku od spadków i darowizn 48.091,02 zł,
- f) odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat- osoby fizyczne 6.952,72 zł
- g) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (osoby fizyczne i prawne) 434,25 zł.

## V. WYDATKI BUDŻETOWE


Zaplanowane w budżecie na rok 2023 wydatki w wysokości 237.204.433,02 zł , zrealizowano w kwocie 220.717.289,34 zł , co stanowi 93,05% z tego

**1. Wydatki bieżące 180.517.916,58 zł (93,88%) z tego:**

- 1) wydatki jednostek budżetowych 154.751.179,49 zł z tego:
  - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 69.494.957,85 zł
  - b) wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 85.266.221,63 zł

w tym:

- wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień 1.011.178,73 zł



- realizacja zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie 7.889.950,54 zł

- roczna wpłata na zwiększenie subwencji ogólnej (janosikowe) 10.152.060,00 zł

- wydatki jednostek pomocniczych gminy (fundusz sołecki ) 519.524,86 zł

- |   |                  |
|---|------------------|
| 2) dotacje i pomoc finansowa z budżetu na wydatki bieżące                       | 11.616.868,26 zł |
| 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych   | 12.457.664,03 zł |
| 4) wydatki bieżące i majątkowe na realizację projektów (art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ) | 10.408.813,99 zł |
| 5) wydatki na obsługę długu publicznego   | 1.390.505,34 zł  |

**2. Wydatki majątkowe 40.199.372,76 zł (89,46%) z tego:**

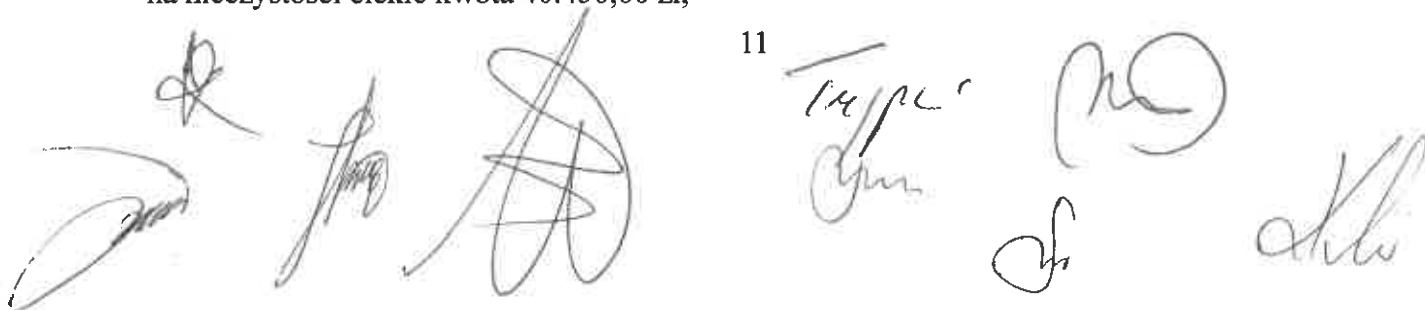
Wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne 37.289.771,75 zł

Wydatki inwestycyjne realizowane przez jednostki 955.033,17 zł

Dotacje i pomoc finansowa na zadania inwestycyjne 1.919.047,22 zł

z tego:

- rewitalizacja linii kolejowej Zgorzelec – Bogatynia kwota 22.950,00 zł;
- przebudowa drogi powiatowej Bogatynia – Opolno Zdrój kwota 101.342,40 zł;
- dotacja na zakup i montaż węzła cieplnego do lokalu przy ul. Pileckiego 5/2 w Bogatyni dla Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 11.880,00 zł;
- dotacja na zakup i montaż węzła cieplnego dla lokalu przy ul. Krótkiej 7/6 w Bogatyni dla Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 11.880,00 zł;
- dotacja na wymianę instalacji centralnego ogrzewania wraz z wykonaniem izolacji rur w piwnicach budynku komunalnego usytuowanego w Sieniawce przy ul. Rolniczej 27 AB dla Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 148.311,03 zł;
- dotacja na wymianę wewnętrznej sieci ciepłowniczej wraz z przyłączeniami do istniejącej kotłowni w Sieniawce dla Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 120.520,93 zł,
- dotacja na wykonanie monitoringu bloków mieszkalnych w Sieniawce przy ul. Rolniczej 29-37 dla Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 48.833,90 zł,
- zakup i montaż szlabanu na Cmentarz Komunalny w Bogatyni kwota 24.100,00 zł;
- dofinansowanie do Państwowej Straży Pożarnej na zakup nowego samochodu ratowniczo – gaśniczego kwota 120.000,00 zł;
- II etap modernizacji SPZOZ w Bogatyni wraz z doposażeniem w zakresie poszerzania udzielanych świadczeń zdrowotnych kwota 150.000,00 zł
- dotacja na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków oraz zbiorników bezodpływowych na nieczystości ciekłe kwota 40.450,00 zł,



- dotacja do budowy urządzeń przydomowej retencji wód opadowych kwota 15.253,25 zł,
- dotacja na opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy schodów i muru oporowego przy Domu Przedpogrzebowym na Cmentarzu Komunalnym w Bogatyni dla Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 45.125,00 zł;
- dotacja na zakup środka trwałego – podestu ruchomego przejezdnego montowanego na podjeździe dla Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 565.071,84 zł,
- dotacja na budowę targowiska miejskiego w Bogatyni dla Miejskiego Zakładu Budżetowego w Bogatyni kwota 257.908,10 zł,
- zakup i montaż klimatyzatorów do pomieszczeń biurowych i socjalnych w Domu Przedpogrzebowym na terenie Cmentarza Komunalnego w Bogatyni kwota 17.000,00 zł,
- dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej św. Apostołów Piotra i Pawła kwota 150.000,00 zł,
- dotacja celowa dla Bogatyńskiego Ośrodka Kultury – rozbudowa instalacji hydrantowej i zasiłkowej wody użytkowej kwota 81.189,39 zł.

Planowane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie 44.934.506,61 zł, stanowiły 18,94% ogółem zaplanowanych wydatków budżetowych. Natomiast wykonane wydatki inwestycyjne i majątkowe w kwocie 40.199.372,76 zł stanowią 16,95% ogółem wykonanych wydatków budżetowych (kwotę 522.669,67zł stanowią wydatki niewygasające określone w Uchwale Rady Miejskiej Nr CXXIII/778/23 z dnia 28 grudnia 2023r.).

Poniższa tabela prezentuje stopień realizacji planu wydatków budżetowych za 2023 rok, wg działów klasyfikacji budżetowej oraz stopień wykonania planu”

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie na 31.12.2023	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	380.631,77	100,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4.315.525,82	96,64
600	Transport i łączność	26.584.740,73	94,90
630	Turystyka	80.968,73	23,47
700	Gospodarka mieszkaniowa	10.233.085,13	92,73
710	Działalność usługowa	161.706,57	75,69
750	Administracja publiczna	17.023.632,79	92,63

751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	236.365,00	99,04
752	Obrona narodowa	138.160,00	99,11
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6.722.143,57	97,09
757	Obsługa długu publicznego	1.390.505,34	97,36
758	Różne rozliczenia	10.152.060,00	90,22
801	Oświata i wychowanie	58.915.910,29	96,47
851	Ochrona zdrowia	12.251.462,92	93,43
852	Pomoc społeczna	14.211.889,92	97,57
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	617.100,00	59,84
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	78.329,73	79,69
855	Rodzina	10.957.346,83	95,29
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33.649.785,04	100,05
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7.380.764,74	87,11
926	Kultura fizyczna	5.235.174,42	88,60
	Ogółem wydatki budżetu	220.717.289,34	93,05

## VI. WYNIK BUDŻETU

Na dzień 31.12.2023 r., wynik budżetu Gminy i Miasta Bogatynia wynosi - 6.697.118,87 zł, co oznacza że budżet zamyka się deficytem budżetowym. Planowany deficyt budżetu to kwota - 13.599.596,01 zł.

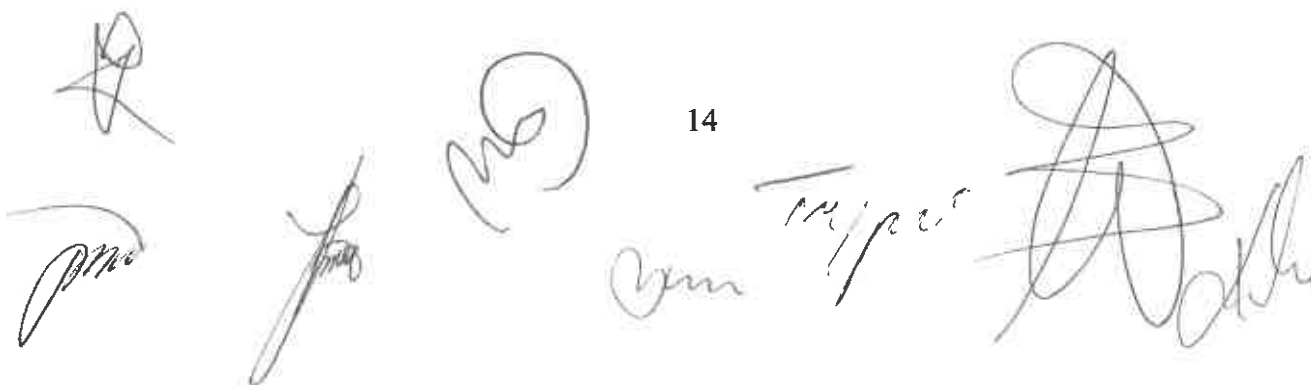


## VII. ZADŁUŻENIE

Na dzień 31.12.2023r. Gmina i Miasto Bogatynia posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji w wysokości 15.082.404,55 zł, z tego:

<b>1. Kredyty</b>	<u>4.226.036,36 zł</u>
z tego:	
- kredyt długoterminowy w wysokości 5.900.000,00 zł	1.491.666,66 zł
- kredyt długoterminowy w wysokości 7.450.000,00 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów	776.041,70 zł
- kredyt długoterminowy w wysokości 7.000.000,00 zł zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów	1.958.328,00 zł
<b>2. Pożyczki</b>	<u>856.368,19 zł</u>
z tego:	
- pożyczka na odbudowę sieci kanalizacji ogólnospławnej i wodociągowej na ulicy Poniatowskiego i Górnicy w Porajowie	1.219.000,00 zł
- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 1.333.000,00 zł na budowę kanalizacji sanitarnej i deszczowej przy ul. Karłowicza, Szymanowskiego i Wieniawskiego w Bogatyni	499.875,00 zł
- pożyczka z WFOŚiGW w wysokości 439.659,06 zł ograniczenie niskiej emisji na obszarze województwa dolnośląskiego na terenie Gminy Bogatynia	187.493,19 zł
<b>3. Wykup papierów wartościowych</b>	10.000.000,00 zł
- obligacje PKO BP SA Warszawa	

Zobowiązania wymagalne Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bogatyni wyniosły 5.469.428,90 zł. Łączne zobowiązania gminy to kwota 20.558.711,57zł.

The bottom of the page features several handwritten signatures in various styles, including a large stylized signature on the right and several smaller ones on the left. There are also some faint, illegible markings or stamps.

Udzielne pożyczki:

- pożyczka dla SPZOZ w Bogatyni w wysokości 500.000,00 zł udzielona w 2023 roku na spłatę zobowiązań wymagalnych. Saldo należności na dzień 31.12.2023r. z tytułu udzielonych pożyczek przez gminę to 2.881.030,48 zł.

### VIII. UDZIAŁY I AKCJE W SPÓLKACH

Gmina Bogatynia na koniec 2023 roku posiadała udziały i akcje w następujących spółkach w łącznej kwocie netto 136.130.232,00 zł

z tego:

Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o w Bogatyni:

- udziały niepieniężne	2.828.150,00 zł
- udziały pieniężne	<u>5.872.350,00 zł</u>
ogółem	8.700.500,00 zł

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A w Bogatyni:

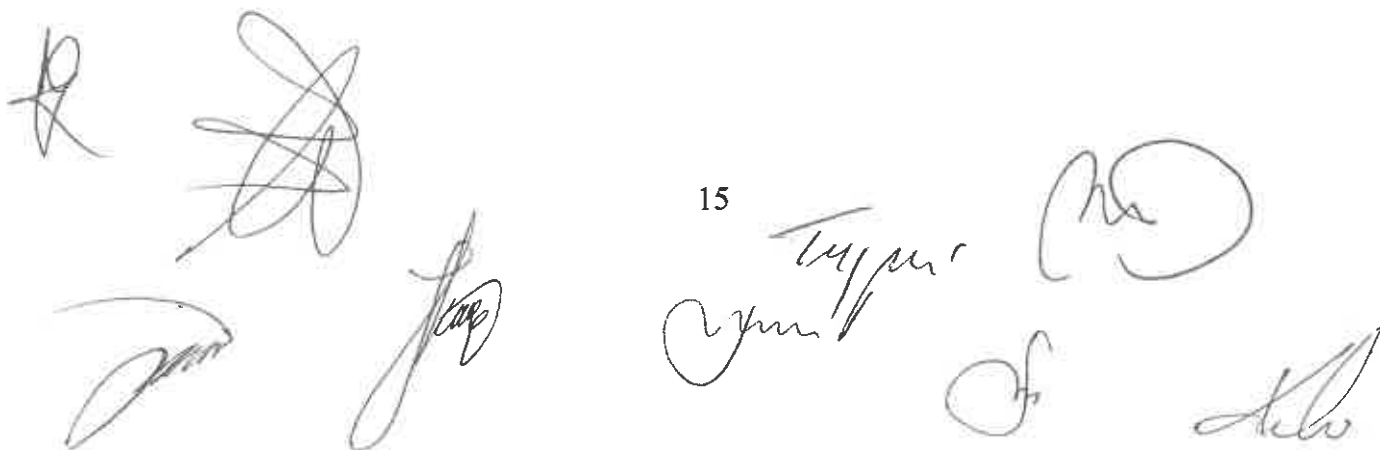
- udziały niepieniężne	13.545.000,00 zł
- udziały pieniężne	<u>5.280.000,00 zł</u>
ogółem	18.825.000,00 zł

Bogatyńskie Wodociągi i Oczyszczalnia S.A w Bogatyni:

- udziały niepieniężne	63.747.606,00 zł
- udziały pieniężne	<u>29.886.576,00 zł</u>
ogółem	93.634.182,00 zł

Gminne Przedsiębiorstwo Oczyszczania Spółka z o.o w Bogatyni:

- udziały niepieniężne	8.070.550,00 zł
- udziały pieniężne	<u>6.900.000,00 zł</u>
ogółem	14.970.550,00 zł



## IX. PORECZENIA

Stan poręczeń udzielonych przez Gminę Bogatynia na 31.12.2023 r. wynosi 8.395.390,94 zł  
z tego:

*poręczenia niepieniężne w kwocie 8.395.390,94 zł:*

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o. o w Bogatyni – poręczenie niepieniężne zabezpieczenie mieniem komunalnym - kwota 8.395.390,94 zł,

## X. DOCHODY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH GROMADZONE NA WYDZIELONYM RACHUNKU

Uchwałą Nr CIV/654/23 Rady Miejskiej w Bogatyni z dnia 22 marca 2023r. określone zostały dochody jednostek budżetowych gminy, które mogą być gromadzone przez wskazane jednostki na wydzielonym rachunku dochodów .

Wykonanie dochodów – 2.763.100,14 zł, co stanowi 69,44% dochodów planowanych.

Wykonanie wydatków – 2.763.100,14 zł, co stanowi 69,44% wydatków planowanych.

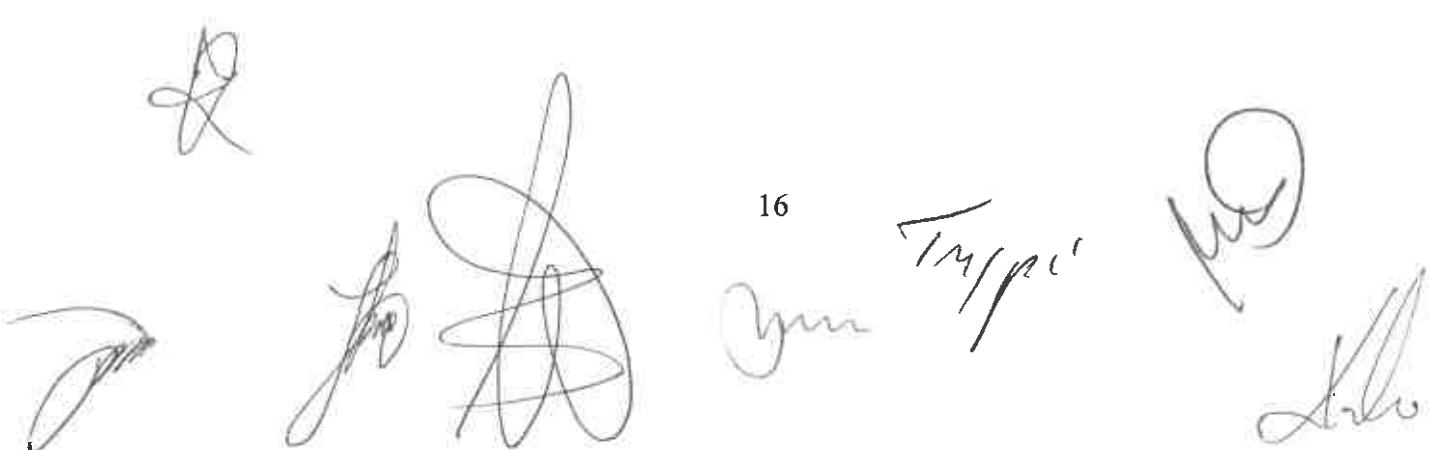
## XI. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

1. Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
  - plan 2.410.458,00 zł
  - wykonanie 2.440.621,63 zł

Zrealizowane dochody stanowią 101,25% wartości planowanych i są to:

- *wpływy z Urzędu Marszałkowskiego (wpływy z opłat środowiskowych) - 2.184.657,63 zł*
- *wpływy z wycinki drzew - 255.964,00 zł*

2. Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska
  - plan – 3.298.633,12 zł
  - wykonanie – 3.151.649,17 zł, z tego wydatki na cięcia sanitarne i utrzymanie wiatrołomów to kwota 91.641,19 zł, utrzymanie i konserwacja gminnej sieci kanalizacji deszczowej
  - 398.274,86 zł, utrzymanie zieleni na terenie miasta i gminy 2.661.733,12 zł.





## **XII. Dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi oraz dochody i wydatki z tytułu opłat za korzystanie z przystanków i wiat przystankowych**

1. Dochody planowane, stan na 31.12.2023r. -	16.207.743,00 zł
dochody wykonane	8.537.097,31 zł

Zrealizowane dochody stanowią 52,67 % planu i są to:

- opłaty za korzystanie z przystanków i wiat przystankowych w wysokości 21.096,58 zł
- wpływy z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi w wysokości 8.516.000,73 zł

2. Wydatki planowane, stan na 31.12.2023r. -	16.222.743,00 zł
wydatki wykonane	13.942.052,01 zł

Zrealizowane dochody stanowią 85,94 % planu i są to:

- remonty, bieżące utrzymanie i konserwacja wiat przystankowych na terenie miasta i gminy Bogatynia w wysokości 23.956,71 zł
- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w wysokości 13.918.095,30 zł

## **XIII. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa**

Fundusz Pomocy Ukrainie – dochody (99,51%):

- plan 4.343.943,23 zł
- wykonanie 4.322.784,09 zł

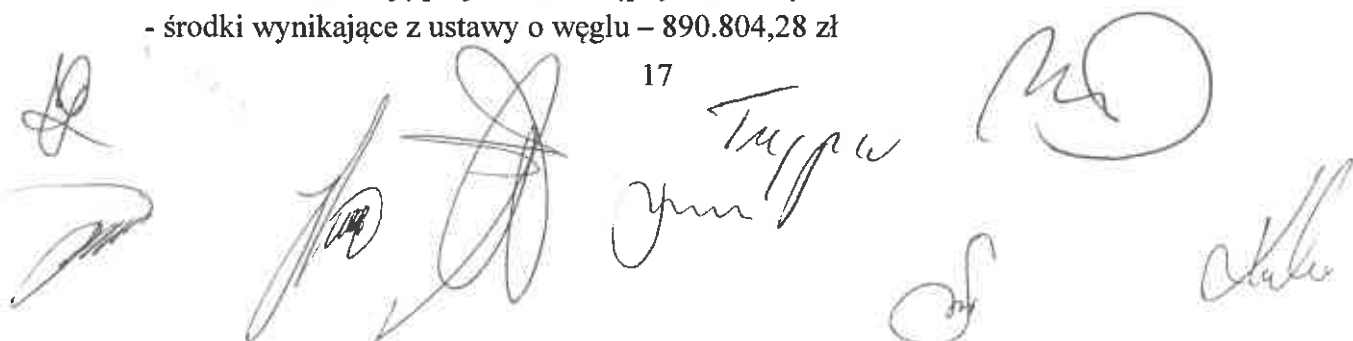
Fundusz Pomocy Ukrainie – wydatki (99,51%):

- plan 4.343.943,23 zł
- wykonanie 4.322.784,09 zł

## **XIV. PRZYCHODY**

Wykonane przychody budżetowe na koniec 2023 roku stanowiły kwotę 26.621.055,29 zł, przy planowanej kwocie 19.260.278,86 zł. Są to przychody z tytułu:

- |  |                  |
|--|------------------|
| a. wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ufp                         | 20.088.044,00 zł |
| b. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp | 6.314.041,77 zł  |
| - środki na realizację projektu ERASMUS+ - 19.078,79 zł,                             |                  |
| - środki na realizację projekt „Cyfrowa Gmina” – 72.325,00 zł                        |                  |
| - środki na realizację projektu „Dostępny Samorząd” – 62.490,25 zł                   |                  |
| - środki wynikające z ustawy o węglu – 890.804,28 zł                                 |                  |



- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 5.021.494,87 zł,
  - niewykorzystane środki z opłat za korzystanie z wiat i przystanków – 51.400,36 zł
  - niewykorzystane środki z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 196.448,22 zł
- c. udzielona pożyczka dla SPZOZ w Bogatyni kwota 218.969,52 zł.

## XV. ROZCHODY

1. W 2023 roku dokonano spłat pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW oraz kredytów ogółem w kwocie 5.660.678,85 zł z tego:

- pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW kwota 379.433,00 zł
- kredyty zaciągnięte na realizację zadań inwestycyjnych i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek kwota 2.781.245,85 zł
- wykup papierów wartościowych (obligacje komunalne) kwota 2.000.000,00 zł

2. Rozchody z tytułu udzielonej pożyczki dla SPZOZ w Bogatyni w kwocie 500.000,00 zł.

Łączna kwota spłat rat kredytów, pożyczek, obligacji wraz z odsetkami oraz udzielonej pożyczki w 2023 roku wynosiła 7.551.184,19 zł (koszt obsługi długu wyniósł 1.390.505,34 zł).

## XVI. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej

Przyjęta Uchwałą Nr XCVIII/614/22 Rady Miejskiej w Bogatyni w dniu 29 grudnia 2022 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2033 po zmianach przedstawia się następująco:

- dokonano zwiększenia dochodów ogółem o kwotę 14.942.432,05 zł  
z tego:
  - zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 19.611.923,07 zł
  - zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 4.669.491,02 zł
- dokonano zwiększenia wydatków ogółem o kwotę 7.540.395,97 zł  
z tego:
  - zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 21.987.235,29 zł
  - zmniejszenie wydatków majątkowe o kwotę 14.446.839,32 zł
- zmniejszono przychody budżetu ogółem o kwotę 6.902.036,08 zł
- zwiększono rozchody budżetu ogółem o kwotę 500.000,00 zł

The bottom of the page features several handwritten signatures in black ink, likely representing the council members who approved the document. The signatures are stylized and vary in complexity.

## **WYNIKI KONTROLI:**

W oparciu o:

- dokumentację źródłową,
- Uchwałę nr VIII/23/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 25 kwietnia 2024 roku,
- Przeprowadzoną kontrolę w Urzędzie Miasta i Gminy w Bogatyni w dniach od 31 maja 2024 do 7 czerwca 2024 roku,

Zespół kontrolny rekomenduje **udzielenie** absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Bogatynia z wykonania budżetu za 2023 rok.

## **OPIS KONTROLI**

Zespół kontrolny pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za 2023 rok, w zakresie finansowym oraz realizację zadań dotyczących dochody z podatków i opłat lokalnych w roku 2023 oraz procedury stosowania ulg podatkowych.

Każdorazowo w uzasadnieniu decyzji o udzieleniu ulgi, burmistrz dokonując umorzenia argumentuje to ważnym interesem podatnika.

Z dokumentacji, z którą zapoznał się zespół kontrolny w przedmiotowym zakresie wynika, że podmioty wnioskujące miały uzasadniony i udowodniony interes, na podstawie którego mogły skorzystać z dobra Gminy i uzyskać jakiegokolwiek umorzenia lub odroczenia.

Jednocześnie organ wykonawczy podejmując decyzję w pierwszej kolejności rozpatrywał możliwość skorzystania z opcji rozłożenia na raty istniejącej zaległości. Wnioski składane przez podmioty były analizowane pod kątem złożonych oświadczeń o sytuacji majątkowej.

Komisja przeanalizowała również zagadnienie dotyczące ulgi dla rolników w postaci zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej. Komisja stwierdziła, że zgodnie z obowiązującymi rozporządzeniami Ministra Rozwoju Wsi, rolnicy którzy zwrócili się o zwrot podatku akcyzowego oraz przedłożyli wymagane faktury otrzymali zwrot zgodnie z obowiązującymi limitami.

**Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej analizując powyższe zadania nie wniósł uwag.**

Zespół kontrolny stwierdza, iż procedury przeprowadzone zostały zgodnie z dokumentacją bez uwag.

Na tym protokół zakończono.

Przedstawiając Radzie Miejskiej w Bogatyni powyższy protokół, z którego wynika, jakie przesłanki stanowiły podstawę do sformułowania pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu za rok 2023 - Komisja Rewizyjna rekomenduje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Bogatynia za 2023 r.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach.

Zespół kontrolny:

1. Piotr Kawecki - przewodniczący zespołu
2. Marek Dankowski - wiceprzewodniczący zespołu
3. Przemysław Kiślak - członek zespołu
4. Michał Kubica - członek zespołu
5. Paweł Szczotka - członek zespołu
6. Wiesław Trypuć - członek zespołu
7. Jerzy Wiśniewski - członek zespołu

Piotr Kawecki

Dankowski Marek

Przemysław Kiślak

Michał Kubica

Paweł Szczotka

Wiesław Trypuć

Jerzy Wiśniewski

Kontrolowani:

1. Burmistrz Miasta i Gminy Bogatynia  
Pan Wojciech Dobrołowicz
2. Skarbnik Gminy  
Pani Monika Niklas
3. Naczelnik Wydziału Podatków i Opłat  
Pani Renata Marciniak

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Bogatynia  
Wojciech Dobrołowicz

Monika Niklas

Renata Marciniak

Otrzymują:

1. Burmistrz Miasta i Gminy Bogatynia
2. Przewodniczący Rady Miejskiej w Bogatyni
3. Komisja Rewizyjna aa
4. Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Zespół w Jeleniej Górze