

W N I O S E K
KOMISJI REWIZYJNEJ
DO RADY MIEJSKIEJ JELENIEJ GÓRY
z dnia 09.05.2025 r.
w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Jeleniej Góry
za 2024 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący	- Damian Strączek
Członkowie	- Jarosław Tarnowski
	- Kamil Chromik
	- Waldemar Dudek
	- Ireneusz Łojek
	- Andrzej Marchowski
	- Hubert Papaj

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Miasta Jelenia Góra za 2024 rok, sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za 2024 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego wg stanu na dzień 31.12.2024 roku, na swoich posiedzeniach w dniach: 25.04.2025 r. i 09.05.2025 r.

Na podstawie art.18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) **Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Miasta Jelenia Góra za 2024 rok,** stosunkiem głosów: „za” – 3 radnych, „przeciw” – 0, „wstrzymujących się od głosu” – 1 (3 radnych nieobecnych)

Komisja Rewizyjna występuje do Rady Miejskiej Jeleniej Góry z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Jeleniej Góry absolutorium za 2024 rok.

Wniosek został podjęty stosunkiem głosów: „za” – 3 radnych, „przeciw” – 0, „wstrzymujących się od głosu” – 1 (3 radnych nieobecnych).

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Jeleniej Góry
o wykonaniu budżetu Miasta Jelenia Góra za 2024 rok

Uzasadnienie :

Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

1. Budżet uchwalony na 2024 rok po stronie dochodów w kwocie 676 305,8 tys. zł, w okresie sprawozdawczym zwiększył się do kwoty 819 758,0 tys. zł, tj. o 143 452,2 tys. zł, czyli o 21,2%.

Prognozowane dochody budżetu ogółem po zmianach wykonano w kwocie 825 944,6 tys. zł, co stanowi 100,8% wielkości prognozowanych po zmianach, z tego:

- ✓ dochody bieżące w kwocie 768 249,0 tys. zł, tj. 102,3% planu,
- ✓ dochody majątkowe w kwocie 57 695,6 tys. zł, tj. 83,7% planu.

Dochody własne wykonano w wysokości 353 392,2 tys. zł, co stanowi 101,1% wielkości prognozowanych.

Dotacje celowe bieżące otrzymano w wysokości 131 999,5 tys. zł, co stanowi 95,4% wielkości prognozowanych.

Subwencje ogólne otrzymano w wysokości 269 338,8 tys. zł, co stanowi 106,6% wielkości planowanych.

Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz z dotacji z budżetu państwa na realizację tych zadań otrzymano w wysokości 33 631,8 tys. zł.

Środki z Funduszu Pomocy otrzymano w wysokości 11 817,4 tys. zł.

Środki z Funduszu Dopłat otrzymano w wysokości 12 503,2 tys. zł.

Środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej otrzymano w wysokości 2 297,1 tys. zł.

Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład otrzymano w wysokości 7 mln zł.

Środki z Rządowego Funduszu Programu Odbudowy Zabytków otrzymano w wysokości 1 784 tys. zł.

W roku 2024 uzyskano bardzo dobrą realizację m.in. z następujących źródeł dochodów:

- ✓ podatku od nieruchomości (104,4% planu),
- ✓ podatku rolnego (107,2% planu),
- ✓ podatku leśnego (119,1% planu),

- ✓ opłaty skarbowej (111,5% planu),
- ✓ opłaty targowej (104,5% planu),
- ✓ opłaty komunikacyjnej (119,0% planu),
- ✓ opłaty parkingowej (111,5% planu),
- ✓ opłaty za miejsca cmentarne (128,3% planu),
- ✓ opłaty za zajęcie pasa drogowego (112,8% planu),
- ✓ wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (113,2% planu),
- ✓ odsetek za nieterminowe wpłaty (127,1% planu) i odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym (122,0% planu),
- ✓ wpływów od jednostek oświatowych, oświatowo-wychowawczych (123,3% planu).

Dobrze przebiegała realizacja dochodów bieżących własnych z tytułu wpływów z urzędów skarbowych, tj.: podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej (123,0%), podatek od spadków i darowizn (118,2%), podatek od czynności cywilnoprawnych (102,7%).

Nie uzyskano natomiast prognozowanych dochodów m.in. z następujących źródeł:

- ✓ podatek od środków transportowych od osób prawnych (91,0% planu),
- ✓ opłata uzdrowska (87,7% planu),
- ✓ wpływy ze sprzedaży drewna (86,2% planu).

Przedstawiono zaległości wobec budżetu. W celu wyegzekwowania należności prowadzona jest sukcesywnie windykacja.

Plan dochodów i wydatków budżetowych, przedstawiony w sprawozdaniu, uwzględnia wszystkie zmiany budżetu, dokonywane uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Prezydenta Miasta.

2. Wydatki uchwalone na 2024 rok w kwocie 798 435,5 tys. zł, w trakcie roku zwiększyły się do kwoty 946 995,2 tys. zł, tj. o 148 559,7 tys. zł, czyli o 18,6%.

Wydatki ogółem poniesiono w wysokości 860 188,9 tys. zł, co stanowi 90,8% wielkości planowanych po zmianach, z tego:

- ✓ wydatki bieżące w kwocie 738 463,0 tys. zł, tj. 95,4% planu,
- ✓ wydatki majątkowe w kwocie 121 725,8 tys. zł, tj. 70,2% planu.

W sprawozdaniu z wykonania budżetu omówiono realizację wydatków bieżących. Zadania bieżące realizowano prawidłowo.

Na koniec 2024 roku stan nierozdysponowanych rezerw budżetowych wyniósł łącznie 299,0 tys. zł, z tego rezerwy ogólnej 256,3 tys. zł i rezerwy na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 42,7 tys. zł.

Ponadto, w ramach wydatków bieżących wydatkowano środki z budżetu państwa w kwocie 32 526,9 tys. zł na usuwanie skutków powodzi, która miała miejsce we wrześniu 2024 roku.

Natomiast w związku z wystąpieniem na terenie Ukrainy konfliktu zbrojnego w ramach środków pozyskanych z Funduszu Pomocy przeznaczono na wydatki kwotę ogółem 12 238,3 tys. zł,

W sprawozdaniu przedstawiono wykonanie przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego.

Stwierdzono, że na koniec 2024 roku wystąpiły zobowiązania wymagalne w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej na kwotę 3 828,2 tys. zł i dotyczą zobowiązania wobec Miasta Jelenia Góra z tytułu nie uiszczonej opłaty za wywóz śmieci oraz wobec wspólnot mieszkaniowych. Zobowiązania wymagalne zwiększyły się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2023 r. o kwotę 1 745,3 tys. zł.

W budżecie Miasta na 2024 rok zaplanowano dotacje dla instytucji kultury według uchwały budżetowej w wysokości 25 918, 3 tys. zł, w ciągu roku dotacje uległy zwiększeniu o 1 279,4 tys. zł do kwoty 27 197,7 tys. zł. W 2024 roku przekazano do instytucji kultury dotacje w kwocie 27 082,4 tys. zł. Przekazane dotacje obejmują:

- 1) dotacje na działalność bieżącą w kwocie 24 552,4 tys. zł,
- 2) dotacje celowe, w tym na organizację imprez w kwocie 2 154,2 tys. zł,
- 3) dotacje celowe na inwestycje w kwocie 375,8 tys. zł.

Ponadto w okresie sprawozdawczym z budżetu miasta instytucji kultury udzielono pożyczki na wyprzedzające finansowanie projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, łącznie w kwocie 1 863,7 tys. zł.

W sprawozdaniu przedstawiono wykonanie dochodów rachunków dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, oraz wydatków nimi finansowanych.

W 2024 roku poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 121 725,8 tys. zł, co stanowi 70,2% planu po zmianach.

W 2024 roku zrealizowano zadania inwestycyjne m.in.:

- przebudowa nawierzchni ulic na terenie Miasta Jelenia Góra, m.in. ul. Cieplickiej,
- budowa łącznika drogowego Jelenia – Forteczna - Kopernika,
- przebudowa parkingu przy pl. Kombatantów, przebudowa pl. Kombatantów, przebudowa oświetlenia drogowego i budowa przyłącza kanalizacji deszczowej,

- modernizacja ul. Franciszka Juszczaka i ul. Andrzeja Zamoyskiego w Jeleniej Górze,
- przebudowa nawierzchni ulic na terenie miasta Jelenia Góra m.in. ul. Grabowskiego i ul. Piłsudskiego,
- "Żyj, mieszkaj, pracuj w Jeleniej Górze!" - Przebudowa nawierzchni zabytkowego centrum miasta wraz z likwidacją barier dla niepełnosprawnych,
- zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania w Jeleniej Górze,
- "Żyj, mieszkaj, pracuj w Jeleniej Górze!" - Dostosowanie budynków Urzędu Miasta Jelenia Góra do potrzeb osób z niepełnosprawnościami - likwidacja barier architektonicznych,
- "Żyj, mieszkaj, pracuj w Jeleniej Górze!" - Utworzenie "Szlaku Jelonka" – wykonano 3 rzeźby z jelonków z brązu,
- modernizacja budynku Urzędu Miasta,
- zakup centrali p.poż do przybudówki Ratusza Miejskiego,
- modernizacja systemu monitoringu Urzędu Miasta Jelenia Góra,
- zakup systemu konferencyjnego,
- modernizacja totemów multimedialnych do wyświetlania treści promocyjnych,
- system zwiększenia atrakcyjności życia mieszkańców Jeleniej Góry ułatwiający dostęp do usług świadczonych przez Urząd Miasta Jeleniej Góry i partnerów miasta,
- przebudowa budynku i terenu Szkoły Podstawowej Nr 11 w Jeleniej Górze,
- termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 8 przy ul. Paderewskiego 13 w Jeleniej Górze – aktualizacja kosztorysów, opracowanie dokumentacji projektowej,
- wymiana górnej automatyki w witrynie okiennej na basenie w Szkole Podstawowej Nr 11,
- automatyczna regulacja parametrów wody w niecce basenowej w Szkole Podstawowej Nr 11,
- modernizacja sal dydaktycznych w Szkole Podstawowej Nr 6,
- modernizacja sal dydaktycznych w Szkole Podstawowej Nr 8,
- modernizacja ogrodzenia w Szkole Podstawowej Nr 7,
- modernizacja sal dydaktycznych w Szkole Podstawowej Nr 2,
- remont boisk sportowych w Szkole Podstawowej Nr 11,
- audyty energetyczne w Szkole Podstawowej Nr 11 i 15,
- modernizacja zalanych pomieszczeń budynków oświatowych w wyniku powodzi (darowizna powodziowa),
- wymiana i montaż pieca CO wraz ze sterownikami w Szkole Podstawowej Nr 5 (darowizna powodziowa),
- modernizacja zalanych pomieszczeń budynków oświatowych w wyniku powodzi (darowizna powodziowa),
- modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej Nr 13,

- modernizacja i ulepszenie monitoringu - Fundusz Pomocy,
- modernizacja placów zabaw w jednostkach oświatowych,
- sporządzenie ekspertyzy konserwatorsko-konstrukcyjnej oraz opracowanie programu prac konserwatorskich dla Pałacu przy ul. Kruszwickiej 3 w Jeleniej Górze,
- zakup samochodu - używanego busa w Zespole Szkół Rzemiosł Artystycznych,
- zakup laptopów do pracowni grafiki i poligrafii cyfrowej w technikum w Zespole Szkół Technicznych "Mechanik",
- utworzenie strzelnicy wirtualnej w Zespole Szkół Rzemiosł Artystycznych w ramach programu: "Strzelnica w powiecie 2024",
- modernizacja oświetlenia boiska sportowego w I Liceum Ogólnokształcącym,
- modernizacja instalacji elektrycznej w II Liceum Ogólnokształcącym,
- modernizacja sieci kanalizacyjnej w Zespole Szkół Ogólnokształcących i Technicznych,
- wymiana drzwi wejściowych do szkoły w II Liceum Ogólnokształcącym, w tym dostosowanie do potrzeb uczniów niepełnosprawnych,
- zakup i montaż pieca konwekcyjnego w Miejskim Przedszkolu Nr 2,
- zakup wyposażenia stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej Nr 11,
- w 2024 r. kontynuowano realizację projektu pn.: Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Uzdrowiska Cieplice. W ramach zadania zakończono termomodernizację Bursy Szkolnej przy ul. Leśnej oraz Publicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej. Trwają prace przy budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii przy ulicy Sprzymierzonych,
- przygotowano dokumentację na remont boiska sportowego na terenie parku przy Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej Dąbrówka,
- zakończono realizację przebudowy budynku byłej szkoły dla dzieci niepełnosprawnych przy ul. Wolności 117 w Jeleniej Górze z jego adaptacją na potrzeby żłobka,
- zmodernizowano plac zabaw przy Żłobku Miejskim,
- realizowano zadanie: ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Jelenia Góra – dotacje celowe dla mieszkańców,
- budowa, modernizacja i wymiana oświetlenia na terenie Miasta (przebudowa oświetlenie na Oś. Kosmonautów oraz na Zabobrze),
- zmodernizowano poszycie dachowe w Zdrojowym Teatrze Animacji,
- wymieniono przyłącze wodne budynku JCK przy ul. 1 Maja 60,
- zakupiono oprogramowanie biblioteczne dla Jeleniogórskiego Centrum Informacji i Edukacji Regionalnej „Książnica Karkonoska”,

- zrewitalizowano Bazylikę Mniejszą Św. Erazma i Pankracego w Jeleniej Górze oraz wykonano prace konserwatorskie przy ścianach i sklepieniu empory muzycznej w kościele pw. Św. Jana Chrzciciela,
- „Żyj, mieszkaj, pracuj w Jeleniej Górze!” – Utworzenie Rowerowej Stacji Zabobrzańskiej,
- realizowano 7 zadań inwestycyjnych w ramach „Jeleniogórskiego Budżetu Obywatelskiego”.

W trakcie realizacji pozostały zadania:

- przebudowa ul. Karłowicza wraz miejscami postojowymi,
- przebudowa nawierzchni ulic na terenie miasta Jelenia Góra m.in. ul. Grabowskiego, ul. Piłsudskiego,
- opracowanie dokumentacji projektowej budowy obwodnicy południowej Etap III: Budowa ulicy - łącznika pomiędzy ulicami Sudecką i Mickiewicza w Jeleniej Górze. Przebudowa odcinka ulicy Mickiewicza,
- w ramach otrzymanego wsparcia z Funduszu Dopłat z Banku Gospodarstwa Krajowego w trakcie realizacji pozostały zadania:
 - budowa dwóch wielorodzinnych budynków mieszkalnych przy ul. Junaków w Jeleniej Górze,
 - przebudowa z modernizacją budynków przy ul. Wincentego Pola 55i 55a w Jeleniej Górze w celu utworzenia lokali mieszkalnych,
 - przebudowa z modernizacją lokali mieszkalnych zlokalizowanych przy ul. 1-go Maja, Cieplickiej, Drzymały, Jagiellońskiej, Lwóweckiej, Okopowej, P. Skargi, Sudeckiej, Warszawskiej, Weigla, Wolności w Jeleniej Górze,
 - przebudowa z modernizacją lokali mieszkalnych zlokalizowanych przy ul. Wyczółkowskiego 61-13-32 w Jeleniej Górze,
- rozpoczęto działania w zakresie rozpoznania i udokumentowania zasobów wód termalnych w celu ich udostępnienia na działce nr 63/8 przy ul. Cieplickiej w Jeleniej Górze. Zadanie dofinansowane ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- trwa kontynuacja prac przy zadaniu dotyczącym utworzenia nowoczesnego kompleksu dla seniorów oraz Domu Pomocy Społecznej przy ul. Łazienkowskiej,
- rozpoczęto realizację zadania dofinansowanego z programu Polski Ład dotyczącego budowy nowego obiektu garażowego z zapleczem socjalno – sanitarno – bytowym na potrzeby jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Jeleniej Górze.

Biorąc pod uwagę wykonany zakres rzeczowy zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków budżetu miasta oraz z źródeł zewnętrznych, należy stwierdzić, że zadania te w 2024 r. były realizowane prawidłowo. W sprawozdaniu z wykonania budżetu szczegółowo omówiono realizację zadań inwestycyjnych.

3. Na 2024 rok zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 122 129,7 tys. zł, stanowiący różnicę między prognozowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami. Na koniec roku 2024 wykonano deficyt w kwocie 34 244,3 tys. zł.
4. Wynik operacyjny budżetu za 2024 rok, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi wyniósł 29 786,0 tys. zł a to oznacza, że został zachowany wymóg określony w art. 242 ustawy o finansach publicznych.
5. **Przychody** z tytułu zaciągniętych pożyczek długoterminowych w 2024 roku zrealizowano w kwocie 181 890,6 tys. zł. Miasto zaciągnęło pożyczki na preferencyjnych warunkach w ramach KPO w łącznej kwocie 12 204,7 tys. zł (wykonanie w 2024 r. 9 669,2 tys. zł). Zaciągnięto pożyczkę długoterminową w wysokości 166 413,0 tys. zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych (118 927,0 tys. zł) oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (47 486,0 tys. zł).
Dokonana w 2024 roku restrukturyzacja zadłużenia wpłynęła na obniżenie kosztów zadłużenia w kolejnych latach.
6. **Rozchody** związane ze spłatą zobowiązań. W okresie sprawozdawczym spłacono pożyczki oraz dokonano wykupu obligacji na łączną kwotę 126 378,8 tys. zł, z tego:
 - 151,8 tys. zł stanowiły raty kapitałowe pożyczek w terminach i wysokościach określonych umowami,
 - 7 300,0 tys. zł wyniósł wykup obligacji w terminach i wysokościach określonych umowami,
 - 118 927,0 tys. zł stanowiła wcześniejsza spłata istniejącego długu.
7. **Łączna kwota długu miasta.** Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowanych obligacji komunalnych na 31.12.2024 roku stanowiły kwotę 351 112 724,32 zł. Uwzględniając zobowiązania wymagalne, które na koniec 2024 roku wyniosły 3 828 217,84 zł i stanowiły w całości zobowiązania zakładu budżetowego, kwota długu Miasta – według stanu w dniu 31.12.2024 r. - wyniosła 354 940 942,16 zł.
8. W toku wykonywania budżetu Prezydent Miasta nie naruszył upoważnień zawartych w Uchwale Nr 722.LXXVI.2024 Rady Miejskiej Jeleniej Góry z dnia 10 stycznia 2024 r. Uchwała Budżetowa Miasta Jelenia Góra na rok 2024.

9. Przez cały 2024 rok była zachowana płynność finansowa Miasta i Prezydent Miasta nie korzystał z upoważnienia do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.
10. Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego Jeleniej Góry na dzień 31 grudnia 2024 roku, która stanowi integralną część sprawozdania Prezydenta Miasta Jeleniej Góry z wykonania Uchwały Budżetowej za 2024 rok.
11. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym.

Komisja Rewizyjna w dniu 25.04.2025 r. zapoznała się z uchwałą Nr I/50/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 22 kwietnia 2025 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Jeleniej Góry za 2024 rok. Skład Orzekający RIO we Wrocławiu pozytywnie zaopiniował przedłożone przez Prezydenta Miasta Jeleniej Góry sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Jelenia Góra za 2024 rok.

Mając powyższe na uwadze, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Jeleniej Góry, postanowiła wystąpić do Wysokiej Rady z wnioskiem o udzielenie Prezydentowi Miasta Jeleniej Góry absolutorium z wykonania budżetu Miasta Jeleniej Góry za 2024 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
(-)
Damian Strączek

Jelenia Góra, 9 maja 2025 r.