

Radoszyce, dnia 25.05.2022 r.

Rada Miejska w Radoszycach

Wniosek

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Radoszycach
z dnia 25 maja 2022 roku
w sprawie udzielenia absolutorium
Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce
z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna po analizie i zapoznaniu się ze: sprawozdaniami finansowymi za 2021 rok, sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2021 rok wraz z pozytywną opinią wyrażoną w uchwale Nr 31/2022 III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 22 kwietnia 2022 roku w zakresie przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy Radoszyce sprawozdań z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2021 rok.

**postanawia pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Gminy
Radoszyce za 2021 rok oraz wnioskuje o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu
Gminy Radoszyce za 2021 rok.**

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Radoszycach w następującym składzie osobowym:

1. Radny Krystyna Zimińska – Wiceprzewodnicząca Komisji;
2. Radny Maciej Nieduziak – członek Komisji;
3. Radny Jacek Zaleśny – członek Komisji;
4. Radna Anna Ściegienna – członek Komisji

po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu Gminy Radoszyce za 2021 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

Rada Miejska w Radoszycach w budżecie Gminy Radoszyce na 2021 rok uchwaliła planowane dochody w kwocie 47.843.574,03 złotych. W ciągu 2021 roku plan dochodów został zwiększony do kwoty 51.692.368,76 złotych. Jak wynika z powyższego plan dochodów został zwiększony o kwotę 3.848.794,73 złotych. Dochody budżetu zostały wykonane za 2021 rok w kwocie 53.163.370,68 złotych, co stanowi 102,85% planu dochodów.

Dochody budżetu powyżej 100 % planowanych zostały wykonane w działach:

- 700 - *Gospodarka mieszkaniowa - wykonanie 109,95% - uzyskano wyższe od planowanych dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,*

- 756 - *Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – wykonanie 105,34 % - uzyskano wyższe niż planowano dochody z tytułu podatków lokalnych, dochody z niektórych podatków realizowanych przez urzędy skarbowe oraz wyższe od planowanych dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i od osób fizycznych,*

-758 – *Różne rozliczenia – wykonanie 114,04 % - gmina otrzymała uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, wodociągów i zaopatrzenia w wodę,*

- 851 - *Ochrona zdrowia - wykonanie 1687,58% - Gmina Radoszyce otrzymała nagrodę w ramach konkursu „Rosnąca odporność”.*

Dochody budżetu poniżej 100 % planowanych zostały wykonane w działach:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wykonanie 75,08 % - uzyskano niższe od planowanych dochody w ramach realizacji zadań inwestycyjnych,
- 020 – Leśnictwo – wykonanie 71,84 % - uzyskano niższe od planowanych dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wykonanie 88,24 % - uzyskano niższe od zaplanowanych dochody majątkowe w związku z przesunięciem okresu realizacji przedsięwzięcia pn. " Odnawialne źródła energii oraz termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Radoszyce",
- 750 – Administracja publiczna – wykonanie 93,03 % - otrzymano niższe od planowanych wpływy z różnych dochodów,
- 801 - Oświata i wychowanie - wykonanie 65,30 % - wykonano niższe od zaplanowanych wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia, wpływy z usług,
- 852 - Pomoc społeczna - wykonanie 94,46 % – dokonano zwrotu części niewykorzystanych dotacji,
- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - wykonanie 84,61 % – dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji,
- 855 - Rodzina - wykonanie 97,29 % – otrzymano niższą od zaplanowanej kwotę dotacji,
- 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - wykonanie 78,05 % - uzyskano niższe od planowanych wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw,
- 926 – Kultura fizyczna – brak wykonania – nie uzyskano zaplanowanych wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Dochody własne planowano w kwocie 10.566.529,67 złotych, a wykonano w kwocie 9.922.218,40 złotych, co stanowi 93,90%, w tym:

- podatek rolny – 98,96%;
- podatek od nieruchomości – 96,45%;
- podatek leśny – 99,17%;
- podatek od środków transportowych – 115,77%;

- *podatek dochodowy od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacany w formie karty podatkowej – 10,93%;*
- *podatek od spadków i darowizn – 75,68%;*
- *wpływy z opłaty skarbowej – 128,48%;*
- *wpływy z opłaty targowej – 87,55%;*
- *podatek od czynności cywilnoprawnych – 124,54%.*

Udziały w strukturze dochodów wyniosły:

- *we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 108,24%;*
- *we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 165,34%;*
- *wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 100,98%;*
- *pozostałe dochody własne – 74,41%.*

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zaległości w wykonaniu dochodów budżetowych Gminy Radoszyce wyniosły łącznie 2.055.350,23 złotych, z tego zaległości w podatkach i opłatach lokalnych – 573.618,64 złotych oraz zaległości w dochodach niepodatkowych gminy – 1.481.731,59 złotych.

Komisja stwierdza, że w 2021 roku udzielono ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) na kwotę 290.220,46 złotych i dotyczyły podatku od nieruchomości zarządzanych przez Komunalny Zakład Gospodarczy w Radoszycach w kwocie 289.547,52 złotych oraz nieruchomości zajętych na działalność sportową, kulturalną i rozrywkową w kwocie 672,94 złotych.

W 2021 roku osobom fizycznym zalegającym we wpłacie w łącznym zobowiązaniu pieniężnym wystawiono 284 upomnienia na kwotę 42.879,96 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w budżecie Gminy Radoszyce planowane wydatki wyniosły 54.084.328,31 złotych, które wykonano w kwocie 47.992.919,68 złotych, co stanowi 88,74% w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki bieżące wykonano w 89,75%, zaś wydatki majątkowe wykonano w 81,16%.

Wykonano między innymi następujące zadania inwestycyjne:

| Nazwa zadania inwestycyjnego | Kwota wydatku |
|--|----------------------|
| Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podlesie | 27 750,00 |
| Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wilczkowice, Momocicha, Grodzisko, Radoszyce wraz z przebudową przepompowni ścieków | - |
| Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na obszarze aglomeracji Radoszyce | 1 078 224,98 |
| Odnawialne źródła energii oraz termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Radoszyce | 2 418 594,60 |
| Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika retencyjnego w Radoszycach | 482 177,99 |
| Seniorzy RAZEM w Radoszycach | 21 955,50 |
| Świetlica w Wilczkowicach | 73 554,00 |
| Dobudowa oświetlenia drogowego w miejscowości Jakimowice | 984,00 |
| Budowa budynku świetlicy wiejskiej z częścią dla ochotniczej straży pożarnej w ms. Węgrzyn | 99 876,00 |
| Budowa magistrali wodociągowej wraz z obudową, głowicą, armaturą i orurowaniem studni wierconej w ms. Radoszyce | - |
| Przebudowa drogi powiatowej Nr 0401 T Stąporków-Smyków-Radoszyce-Włoszczowa w km 24+782-25+469 na dł. 687 mb. | 129 950,00 |
| Przebudowa drogi powiatowej Nr 0407 T Radoszyce-Pakuły-Nadworów-Sęp w km 1+495-2+110 na długości 615 mb | 91 338,00 |
| Przebudowa drogi powiatowej Nr 0416 T Stary Sokołów-Nowy Sokołów-Jacentów w km 3+165-3+945 na długości 780 mb | 165 000,00 |
| Przebudowa dróg powiatowych | - |
| Przebudowa dróg gminnych | - |
| Zakup gilotyny do usuwania gałęzi i krzaków | 40 098,00 |

| | |
|---|---------------------|
| Zakup gruntów do zasobu Gminy Radoszyce | - |
| Zakup sprzętu komputerowego | 55 712,38 |
| Dostawa i montaż centrali telefonicznej w budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radoszycach | 10 996,20 |
| Zakup wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz OSP Węgrzyn i OSP Wilczkowice | 29 500,00 |
| Przebudowa dachu na budynku Szkoły Podstawowej w Kłucku | 81 180,00 |
| Dostawa i montaż magazynu oraz urządzenia do podawania peletu | 42 000,00 |
| Wykonanie ogrodzenia przy Szkole Podstawowej w Kapałowie | 29 700,00 |
| Zakup sprzętu komputerowego przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radoszycach | 18 769,62 |
| Zakup i montaż zegarów do sterowania oświetleniem drogowym | 9 840,00 |
| Zakup sprzętu medycznego | 119 000,00 |
| Uzupełnienie oświetlenia parku w Radoszycach | 50 000,00 |
| Zakup samochodu strażackiego | 42 000,00 |
| Wpłata na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup samochodu służbowego dla KPP w Końskich | 20 000,00 |
| Wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup wyposażenia i sprzętu do ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy PSP w Końskich | 20 000,00 |
| Razem | 5 158 201,27 |

W wyniku analizy zestawienia wydatków budżetu Komisja Rewizyjna stwierdza, że w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na koniec 2021 roku nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków wskazujące na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami budżetowymi, a wydatkami wyniosła 5.170.451,00 złotych i stanowi nadwyżkę budżetową 2021 roku.

Ze sprawozdania Rb – Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wynika, że zobowiązania Gminy Radoszyce na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosły kwotę 11.432.755,30 złotych, z czego kwotę 11.131.765 złotych stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe, natomiast kwotę 300.990,30 złotych stanowi zobowiązanie leasingowe.

Komisja Rewizyjna biorąc za postawę sprawozdanie finansowe i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za rok 2021 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, pozytywną opinię III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach wyrażoną w uchwale Nr 31/2022 z dnia 22 kwietnia 2022 roku oraz pozytywne wyniki z przeprowadzonych kontroli własnych **wnioskuje do Wysokiej Rady o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2021 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Radoszycach przyjęła:

- jednogłośnie
- większością głosów w tym za, przeciw, wstrzymujących się

wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2021 rok.

Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej:

Radna Krystyna Zimińska.....

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

Radny Jacek Zaleśny.....

Radny Maciej Nieduziak.....

Radna Anna Ściegienna.....