

Radoszyce, dnia 26.05.2023 r.

Rada Miejska w Radoszycach

Wniosek

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Radoszycach z dnia 26 maja 2023 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2022 rok

Na podstawie art. 18 a ust. 3 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), oraz art. 270 ust. 2 i 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.). Komisja Rewizyjna po analizie i zapoznaniu się ze: sprawozdaniami finansowymi za 2022 rok, sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2022 rok wraz z pozytywną opinią wyrażoną w uchwale Nr 48/2023 III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 17 kwietnia 2023 roku w zakresie przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy Radoszyce sprawozdań z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2022 rok.

postanawia pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Gminy Radoszyce za 2022 rok oraz wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2022 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Radoszycach w następującym składzie osobowym:

1. Radny Jacek Zaleśny – Przewodniczący Komisji;
2. Radny Jan Kaczmarczyk - Wiceprzewodnicząca Komisji;
3. Radny Maciej Nieduziak – członek Komisji;
4. Radna Anna Ściegienna – członek Komisji;
5. Radny Krystyna Zimińska – członek komisji;

po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu Gminy Radoszyce za 2022 rok i przeprowadzeniu analizy kontrolnej oceniła jego realizację następująco:

Rada Miejska w Radoszycach w budżecie Gminy Radoszyce na 2022 rok uchwaliła planowane dochody w kwocie 39.424.672 złotych. W ciągu 2022 roku plan dochodów został zwiększony do kwoty 56.667.369,41 złotych. Jak wynika z powyższego plan dochodów został zwiększony o kwotę 17.242.697,41 złotych. Dochody budżetu zostały wykonane za 2022 rok w kwocie 53.640.731,25 złotych, co stanowi 94,66 % planu dochodów.

Dochody budżetu powyżej 100 % planowanych zostały wykonane w działach:

- 020 – Leśnictwo – wykonanie 146,60% - uzyskano wyższe od planowanych dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wykonanie 100,04% - uzyskano wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych,
- 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – wykonanie 113,47 % - 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 fizycznych,

Dochody w 100 % dochodów planowanych wykonano w dziale: 720 – Informatyka.

Dochody budżetu poniżej 100 % planowanych zostały wykonane w działach:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wykonanie 90,97 % - uzyskano niższe od planowanych wpływy z różnych dochodów,
- 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wykonanie 82,35 % - uzyskano niższe od zaplanowanych dochody z tytułu wpływu ze sprzedaży wyrobów oraz z tytułu wpływów z różnych dochodów,
- 600 - Transport i łączność – wykonanie 99,12% - uzyskano niższe od planowanych wpływy z lokalnych opłat oraz środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 700 - Gospodarka mieszkaniowa - wykonanie 7,99% - uzyskano niższe od planowanych dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 750 – Administracja publiczna – wykonanie 85,93 % - otrzymano niższe od planowanych wpływy z różnych dochodów,
- 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - wykonanie 98,43% - dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji,
- 758 – Różne rozliczenia – wykonanie 99,87 % - uzyskano nieznacznie niższe od zaplanowanych wpływy z odsetek od lokat bankowych,
- 801 - Oświata i wychowanie - wykonanie 60,93 % - wykonano niższe od zaplanowanych wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia, wpływy z usług,
- 851 - Ochrona zdrowia - wykonanie 92,86% - dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji,
- 852 - Pomoc społeczna - wykonanie 94,53 % – dokonano zwrotu części niewykorzystanych dotacji,
- 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wykonanie 83,93% - otrzymano niższe od zaplanowanych środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,

- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - wykonanie 72,61 % – dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji,
- 855 - Rodzina - wykonanie 97,34 % – otrzymano niższą od zaplanowanej kwotę dotacji,
- 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - wykonanie 88,38 % - uzyskano niższe od planowanych wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw,
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – brak wykonania - umowa zawarta na dofinansowanie projektu pn. „Budowa świetlicy wiejskiej z częścią dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Węgrzynie” została rozwiązana,
- 926 – Kultura fizyczna – brak wykonania – nie uzyskano zaplanowanych wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Dochody własne planowano w kwocie 12.798.697,20 złotych, a wykonano w kwocie 11.796.539,85 złotych, co stanowi 92,17%, w tym:

- *podatek rolny – 100,51%;*
- *podatek od nieruchomości – 95,62%;*
- *podatek leśny – 123,46%;*
- *podatek od środków transportowych – 101,21%;*

- *podatek dochodowy od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacany w formie karty podatkowej – 319,12%;*
- *podatek od spadków i darowizn – 100,19%;*
- *wpływy z opłaty skarbowej – 99,48%;*
- *wpływy z opłaty targowej – 87,34%;*
- *podatek od czynności cywilnoprawnych – 138,44%.*

Udziały w strukturze dochodów wyniosły:

- *we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 122,18%;*
- *we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 100,00%;*
- *wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 92,55%;*
- *pozostałe dochody własne – 49,44%.*

Na dzień 31 grudnia 2022 roku zaległości w wykonaniu dochodów budżetowych Gminy Radoszyce wyniosły łącznie 2.213.844,47 złotych, z tego zaległości w podatkach i opłatach lokalnych – 636.788,49 złotych oraz zaległości w dochodach niepodatkowych gminy – 1.577.055,98 złotych.

Komisja stwierdza, że w 2022 roku udzielono ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) na kwotę 17.300,82 złotych i dotyczyły podatku od nieruchomości zarządzanych przez Komunalny Zakład Gospodarczy w Radoszycach w kwocie 12.567,27 złotych oraz nieruchomości zajętych na działalność sportową, kulturalną i rozrywkową w kwocie 4.733,55 złotych.

W 2022 roku osobom fizycznym zalegającym we wpłacie w łącznym zobowiązaniu pieniężnym wystawiono 331 upomnienia na kwotę 59.119,34 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w budżecie Gminy Radoszyce planowane wydatki wyniosły 61.615.970,59 złotych, które wykonano w kwocie 54.378.034,44 złotych, co stanowi 88,25% w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki bieżące wykonano w 88,79%, zaś wydatki majątkowe wykonano w 83,50%.

Wykonano między innymi następujące zadania inwestycyjne:

Nazwa zadania inwestycyjnego	Kwota wydatku
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podlesie	-
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wilczkowice, Momocicha, Grodzisko, Radoszyce wraz z przebudową przepompowni ścieków	-
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Radoszyce	531,40
Odnawialne źródła energii oraz termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Radoszyce	7 380,00
Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika retencyjnego w Radoszycach	405 626,62
Budowa sal gimnastycznych przy Szkołach Podstawowych w Wilczkowicach i Górnikach wraz z termomodernizacją budynków Szkół Podstawowych w Kapałowie i Klucku	1 502 357,60
Zakup lamp bakteriobójczych dla jednostek budżetowych Gminy Radoszyce	107 563,50
Dobudowa oświetlenia drogowego w miejscowości Jakimowice	10 000,00
Budowa budynku świetlicy wiejskiej z częścią dla ochotniczej straży pożarnej w ms. Węgrzyn	691 278,67
Budowa magistrali wodociągowej wraz z obudową, głowicą, armaturą i orurowaniem studni wierconej w ms. Radoszyce	578 317,26
Modernizacja infrastruktury kulturalnej i społecznej wraz z rewitalizacją obszarów miejskich i zdegradowanych	-
Modernizacja infrastruktury kulturalnej wraz z	9 225,00

rewitalizacją obszarów miejskich	
Przebudowa dróg gminnych o nr 368010T Salachowy Bór - do dr. Mościska Duże - Sielpia oraz nr 368001T Mościska Duże - Sielpia	504 600,72
Przebudowa dróg powiatowych	-
Przebudowa drogi gminnej przy ul. Krakowskiej w Radoszycach	39 800,00
Zakup gruntów do zasobu Gminy Radoszyce	13 520,30
Zakup działki w m. Kaliga	-
Zakup działki w m. Lewoszów	-
Zakup działki w m. Mularzów	-
Zakup działki w m. Nalewajków	-
Zakup działki w m. Plenna	-
Zakup działki w m. Radoska	10 000,00
Zakup działki w m. Szóstaki	-
Wykonanie ogrodzenia działki w m. Grodzisko	18 000,00
Wykonanie ogrodzenia działki w m. Mościska Duże	11 890,00
Wykonanie ogrodzenia działki w m. Radoska	-
Wykonanie ogrodzenia działki w m. Węgrzyn	16 075,33
Zakup wyposażenia placu zabaw w m. Podlesie	21 028,80
Zakup sprzętu rekreacyjnego dla m. Wyřebów	16 496,45
Zakup i montaż altany w m. Zychy	14 117,00
Zakup odchwaszczarki spalinowej	12 035,55

Zakup ciągniczka do koszenia trawy	18 000,00
Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w ramach projektu grantowego "Cyfrowa Gmina"	262 800,00
Zakup namiotów	16 240,00
Zakup biura modułowego	-
Adaptacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Szkolnej w Radoszycach	38 729,15
Zakup pieca c. o.	96 924,00
Zakup pieca c. o.	137 760,00
Zakup samochodu	198 807,00
Budowa oświetlenia przy świetlicy w Wilczkowicach	-
Zakup zmywarko-wyparzarki	13 999,00
Budowa boiska w m. Jacentów	13 902,99
Zakup i montaż zegarów do sterowania oświetleniem drogowym	42 508,80
Wpłata na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup samochodu służbowego dla KPP w Końskich	16 000,00
Wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy PSP w Końskich	180 000,00
Zakup elektrycznej zamrażarki do rur oraz zestawu adapterów	11 000,00
Zakup ciągnika	158 670,00
Dofinansowanie zakupu łodzi ratunkowej	35 000,00
Dofinansowanie budowy dwóch boisk do siatki plażowej i trzech altan na Zalewie "Antoniów"	23 476,20
Razem	5 253 661,34

W wyniku analizy zestawienia wydatków budżetu Komisja Rewizyjna stwierdza, że w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na koniec 2022 roku nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków wskazujące na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami budżetowymi, a wydatkami wyniosła 737.303,19 złotych i stanowi deficyt budżetowy roku 2022 roku.

Ze sprawozdania Rb – Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wynika, że zobowiązania Gminy Radoszyce na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosły 9.551.984,02 złotych, z czego kwotę 9.352.765,00 złotych stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe, natomiast kwotę 199.219,02 złotych stanowi zobowiązanie leasingowe.

Komisja Rewizyjna biorąc za postawę sprawozdanie finansowe i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za rok 2022 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, pozytywną opinię III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach wyrażoną w uchwale Nr 48/2023 z dnia 17 kwietnia 2023 roku oraz pozytywnych opinie z przeprowadzonych analiz kontrolnych własnych **wnioskuje do Wysokiej Rady o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2022 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 2022 rok.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Radoszycach**

Jacek Zaleśny

Członkowie Komisji:

Jan Kaczmarczyk

Maciej Nieduziak

Anna Ściegienna

Krystyna Zimińska