

Radoszyce, dnia 4.06.2024 r.

**Rada Miejska w Radoszycach**

**(projekt)**

**Wniosek**

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Radoszycach  
w sprawie udzielenia absolutorium  
Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce  
z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2024 rok**

Na podstawie art. 18 a ust. 3 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna po analizie i zapoznaniu się ze: sprawozdaniami finansowymi za 2023 rok, sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2023 rok wraz z pozytywną opinią wyrażoną w uchwale Nr 56/2024 III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 23 kwietnia 2024 roku w zakresie przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy Radoszyce sprawozdań z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2023 rok.

**postanawia pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Gminy  
Radoszyce za 2023 rok oraz wnioskuję o udzielenie absolutorium  
Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu  
Gminy Radoszyce za 2023 rok.**

## **Uzasadnienie**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Radoszycach w następującym składzie osobowym:

1. Staciwa Magdalena – przewodniczący
2. Szmit Halin – zastępca
3. Basiak Teresa
4. Jarzab Grzegorz
5. Pawłowski Włodzimierz

po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu Gminy Radoszyce za 2023 rok i rozpatrzeniu jego treści oceniła jego realizację następująco:

Rada Miejska w Radoszycach w budżecie gminy na 2023 rok uchwaliła planowane dochody w kwocie 47 709 696 zł. W ciągu 2023 r. plan dochodów został zwiększony do kwoty 52 715 934,43 złotych. Jak wynika z powyższego plan dochodów został zwiększony o kwotę 5 006 238,43 złotych. Dochody budżetu zostały wykonane za 2023 rok w kwocie 46 443 601,78 zł, co stanowi 88,10 % planu dochodów.

Dochody budżetu powyżej 100 % planowanych zostały wykonane w działach:

- 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wykonanie 100,99 % - uzyskano wyższe od planowanych wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności,
- 020 – Leśnictwo – wykonanie 105,90 % - uzyskano wyższe od planowanych dochody

z najmu i dzierżawy składników majątkowych,

- 758 – Różne rozliczenia – wykonanie 101,72 % - uzyskano wyższe od planowanych środki na uzupełnienie dochodów gmin,

Dochody w 100 % dochodów planowanych wykonano w działach:

- 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa,
- 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa,

- 851 - Ochrona zdrowia

Dochody budżetu poniżej 100 % planowanych zostały wykonane w działach:

- 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wykonanie 67,87 % - uzyskano niższe od zaplanowanych środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz wpływy z różnych dochodów,
- 600 - Transport i łączność – wykonanie 98,70% - uzyskano niższe od planowanych środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł oraz dotacje otrzymane z samorządu województwa na inwestycje realizowane na podstawie porozumień,
- 700 - Gospodarka mieszkaniowa - wykonanie 6,97% - uzyskano niższe od planowanych dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 750 – Administracja publiczna – wykonanie 89,26 % - otrzymano niższe od planowanych wpływy z różnych dochodów oraz z tytułu dotacji na realizację zadań bieżących,
- 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – wykonanie 99,19 % - uzyskano nieznacznie niższe od zaplanowanych dochody z tytułu podatków lokalnych, dochody z niektórych podatków realizowanych przez urzędy skarbowe,
- 801 - Oświata i wychowanie - wykonanie 38,83 % - otrzymano niższe od zaplanowanych środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- 852 - Pomoc społeczna - wykonanie 97,30 % – dokonano zwrotu części niewykorzystanych dotacji,
- 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – wykonanie 7,76 % - otrzymano niższe od zaplanowanych środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - wykonanie 71,47 % – dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji,

- 855 - Rodzina - wykonanie 99,73 % – otrzymano niższą od zaplanowanej kwotę dotacji,
- 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - wykonanie 71,20 % - uzyskano niższe od planowanych wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw,
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wykonanie 99,89 % - otrzymano niższą od zaplanowanej dotację z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących,
- 926 – Kultura fizyczna – brak wykonania – nie uzyskano zaplanowanych wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Dochody własne planowano w kwocie 52 715 934,43 złotych, a wykonano w kwocie 46 443 601,78 złotych, co stanowi 88,10 %, w tym:

- *podatek rolny – 100,52%;*
- *podatek od nieruchomości – 98,26%;*
- *podatek leśny – 101,20%;*
- *podatek od środków transportowych – 106,01%;*
- *podatek dochodowy od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacany w formie karty podatkowej – 222,83%;*
- *podatek od spadków i darowizn – 11,55%;*
- *wpływy z opłaty skarbowej – 90,47%;*
- *wpływy z opłaty targowej – 80,45%;*
- *podatek od czynności cywilnoprawnych – 134,40%.*

Udziały w strukturze dochodów wyniosły:

- *we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 100%;*
- *we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 100,00%;*
- *wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 105,75%;*
- *pozostałe dochody własne – 52,94%.*

Na dzień 31 grudnia 2023 r. zaległości w wykonaniu dochodów budżetowych Gminy Radoszyce wyniosły łącznie 2 193 187,40 zł, z tego

zaległości w podatkach i opłatach lokalnych – 708 011,95 zł oraz zaległości w dochodach niepodatkowych gminy – 1 485 175,45 zł.

Komisja stwierdza, że w 2023 roku udzielono ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) na kwotę 21 447,99 zł i dotyczyły podatku od nieruchomości zarządzanych przez Komunalny Zakład Gospodarczy w Radoszycach w kwocie 20 557,47 zł oraz nieruchomości zajętych na działalność sportową, kulturalną i rozrywkową w kwocie 890,52 zł.

W 2022 roku osobom fizycznym zalegającym we wpłacie w łącznym zobowiązaniu pieniężnym wystawiono 342 upomnienia na kwotę 47 108,83 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w budżecie Gminy Radoszyce planowane wydatki wyniosły 62 453 327,19 złotych, które wykonano w kwocie 50 461 675,97 złotych, co stanowi 80,80 % w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki bieżące wykonano w 89,81%, zaś wydatki majątkowe wykonano w 53,13%.

Wykonano między innymi następujące zadania inwestycyjne:

| Nazwa zadania inwestycyjnego                                                                                       | Kwota wydatku |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Budowa sieci wodociągowej w Kapałowie                                                                              |               |
| Modernizacja sieci wodociągowej na terenie miasta i gminy Radoszyce                                                | 119 886,96    |
| Przebudowa drogi powiatowej Nr 0414T Radoszyce-Jacentów w km 3+774-4+741 na długości 967 m                         | 187 262,00    |
| Przebudowa drogi powiatowej Nr 0401T ul. Konecka w Radoszycach na długości 424 mb                                  | 372 015,00    |
| Przebudowa dróg powiatowych na terenie gminy Radoszyce                                                             | -             |
| Przebudowa dróg gminnych                                                                                           | 29 347,80     |
| Przebudowa drogi gminnej nr 368022T Stanowiska-Huta-Kozów                                                          | 72 754,13     |
| Budowa sieci kanalizacji deszczowej przy ul. Kapitana Stoińskiego w Radoszycach                                    | -             |
| Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy Radoszyce                                                           | 589 363,00    |
| Przebudowa drogi gminnej nr 368003T Radoszyce-Wisy-Grodzisko Podlesie na odcinku 500 m                             | 197 692,12    |
| Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Momocicha dz. nr ewid. 264, odcinek o długości 500 m | 82 806,02     |
| Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Gminie Radoszyce w miejscowości Szóstaki o nr ew. gruntu 33       | 82 806,01     |
| Zakup i montaż wiaty przystankowej w m. Węgrzyn                                                                    | 13 161,00     |
| Zakup gruntów do zasobu Gminy Radoszyce                                                                            | 3 700,40      |
| Zakup kosiarki z osprzętem                                                                                         | 29 999,70     |

|                                                                                                                                                            |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Zakup działki w m. Mularzów                                                                                                                                | 26 500,00    |
| Zakup działki w m. Nalewajków                                                                                                                              | -            |
| Zakup działki w m. Plenna                                                                                                                                  | -            |
| Zakup działki w m. Szóstaki                                                                                                                                | 18 192,60    |
| Wykonanie ogrodzenia działki w m. Podlesie                                                                                                                 | 15 403,33    |
| Wykonanie ogrodzenia działki w m. Jacentów                                                                                                                 | 15 543,49    |
| Zakup i montaż altany w m. Radoska                                                                                                                         | 21 266,51    |
| Doposażenie działki w m. Wyrębów                                                                                                                           | 15 761,78    |
| Budowa parkingu przy Hali Sportowej w Radoszycach wraz z ciągiem pieszo-rowerowym                                                                          | -            |
| Zakup kontenera                                                                                                                                            | 18 000,00    |
| Budowa ławek solarnych przy budynkach użyteczności publicznej                                                                                              | -            |
| Zakup i montaż instalacji grzewczo-chłodzącej w obiektach użyteczności publicznej                                                                          | -            |
| Zakup biura modułowego                                                                                                                                     | 75 000,00    |
| Zakup namiotów                                                                                                                                             | 11 610,00    |
| Modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej w Kapałowie                                                                                                     | 137 760,00   |
| Modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej w Wilczkowicach                                                                                                 | 139 000,00   |
| Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Kapałowie                                                                                                | 114 000,00   |
| Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej w Kłucku                                                | 99 000,00    |
| Przebudowa toalet w budynku użyteczności publicznej przy ul. Szkolnej w Radoszycach                                                                        | 119 925,00   |
| Zakup przyczepy                                                                                                                                            | 75 000,00    |
| Budowa oświetlenia drogowego na terenie gminy Radoszyce                                                                                                    | 78 720,00    |
| Modernizacja obiektu sportowego "Na Lasku" w Radoszycach                                                                                                   | 49 785,50    |
| Budowa magistrali wodociągowej wraz z obudową, głowicą, armaturą i orurowaniem studni wierconej w ms. Radoszyce                                            | 270 732,35   |
| Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Radoszyce                                                                                             | 44 045,00    |
| Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Radoszyce                                                                              | 776 100,00   |
| Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podlesie                                                                                                      | -            |
| Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wilczkowice, Momocicha, Grodzisko, Radoszyce wraz z przebudową przepompowni ścieków                 | 41 018,81    |
| Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika retencyjnego w Radoszycach                                                                                         | 87 915,00    |
| Rewitalizacja rynku w Radoszycach                                                                                                                          | 2 460,00     |
| Budowa sal gimnastycznych przy Szkołach Podstawowych w Wilczkowicach i Górnikach wraz z termomodernizacją budynków Szkół Podstawowych w Kapałowie i Kłucku | 1 553 284,65 |
| Świetlica w Wilczkowicach                                                                                                                                  | 14 500,00    |
| Budowa świetlicy wiejskiej z częścią dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Węgrzynie                                                                           | 17 012,58    |
| Modernizacja infrastruktury kulturalnej i społecznej wraz z rewitalizacją obszarów miejskich i zdegradowanych                                              | 2 479 806,75 |
| Przebudowa dróg powiatowych na terenie gminy Radoszyce                                                                                                     | -            |
| Zakup sprzętu medycznego                                                                                                                                   | -            |
| Dofinansowanie zakupu beczki asenizacyjnej                                                                                                                 | 40 935,85    |

|                                                                            |                     |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Dofinansowanie zakupu zestawu hydraulicznego do ratownictwa drogowego      | 12 000,00           |
| Dofinansowanie budowy infrastruktury rekreacyjnej w miejscowości Grodzisko | 1 037,60            |
| <b>RAZEM</b>                                                               | <b>8 152 110,94</b> |

W wyniku analizy zestawienia wydatków budżetu Komisja Rewizyjna stwierdza, że w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na koniec 2023 roku nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków wskazujące na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami budżetowymi, a wydatkami wyniosła 4 018 074,19 zł i stanowi deficyt budżetowy roku 2023.

Ze sprawozdania Rb – Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wynika, że zobowiązania Gminy Radoszyce na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 7 931 212,74 złotych, z czego kwotę 7 833 765,00 złotych stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe, natomiast kwotę 97 447,74 złotych stanowi zobowiązanie leasingowe.

**Komisja Rewizyjna** biorąc za podstawę sprawozdanie finansowe i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, pozytywną opinię III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach wyrażoną w uchwale Nr 56/2024 z dnia 23 kwietnia 2024 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 2023 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Radoszycach przyjęła/nieprzyjęła:

- 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 2023 rok.

**Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej  
Rady Miejskiej w Radoszycach**

---

**Magdalena Staciwa**

Członkowie Komisji:

---

Halin Szmit

---

Teresa Basiak

---

Grzegorz Jarzab

---

Włodzimierz Pawłowski