

Radoszyce, dnia 4.06.2024 r.

Rada Miejska w Radoszycach

Wniosek

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Radoszycach
w sprawie udzielenia absolutorium
Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce
z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2023 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 wnioskuje 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 Górnkach 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
RAZEM	8 152 110,94

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 postawę 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 opini 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 w głosowaniu jawnym w obecności 5 członków komisji przyjęła/~~nie 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 2023 rok.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Radoszycach**


Magdalena Staciwa

Członkowie Komisji:


Halin Szmit


Teresa Basiak


Grzegorz Jarzab


Włodzimierz Pawłowski