

Radoszyce, dnia 29.05.2025 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 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. 1465 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna po analizie i zapoznaniu się ze: sprawozdaniami finansowymi za 2024 rok, sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2024 rok wraz z pozytywną opinią wyrażoną w uchwale Nr 45/2025 III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 4 kwietnia 2025 roku w zakresie przedłożonych przez Burmistrza Miasta i Gminy Radoszyce sprawozdań z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego

postanawia pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Gminy Radoszyce za 2024 rok oraz wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2024 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 2024 rok i rozpatrzeniu jego treści oceniła jego realizację następująco:

Rada Miejska w Radoszycach w budżecie gminy na 2024 rok uchwaliła planowane dochody w kwocie 63 630 837,75 zł. W ciągu 2024 r. plan dochodów został zwiększony do kwoty 68 607 221,04 złotych. Jak wynika z powyższego plan dochodów został zwiększony o kwotę 4 976 383,29 złotych. Dochody budżetu zostały wykonane za 2024 rok w kwocie 63 554 690,06 zł, co stanowi 92,64 % planu dochodów.

Dochody budżetu powyżej 100 % planowanych zostały wykonane w działach:

- 600 - *Transport i łączność* – wykonanie 104,57 % - uzyskano nieplanowane wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, wpływy z pozostałych odsetek oraz wpływy z różnych opłat,

-720 – *Informatyka* – wykonanie 333,33 % - gmina otrzymała w 2024 r. całość dotacji przeznaczonej na finansowanie przedsięwzięcia pn. „Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w ramach projektu grantowego "Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Gminie Radoszyce"

Dochody w 100 % dochodów planowanych wykonano w działach:

- 400 - *Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę,*
- 751 - *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa,*
- 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa,*

Dochody budżetu poniżej 100 % planowanych zostały wykonane w działach:

- 010 – *Rolnictwo i łowiectwo* – wykonanie 83,42 % - uzyskano nieznacznie niższe od planowanych wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, wpływy z różnych dochodów oraz niższą od zaplanowanej refundację części poniesionych kosztów kwalifikowalnych projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Radoszyce”.
- 020 – *Leśnictwo* – wykonanie 64,09 % - uzyskano niższe od planowanych dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* - wykonanie 3,67 % - uzyskano niższe od planowanych dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- 750 – *Administracja publiczna* – wykonanie 92,65 % - otrzymano niższe od planowanych wpływy z różnych dochodów oraz dokonano zwrotu niewykorzystanej części 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 98,55 % - uzyskano nieznacznie niższe od zaplanowanych dochody z tytułu podatków lokalnych, dochody z niektórych podatków realizowanych przez urzędy skarbowe,
- 758 – *Różne rozliczenia* – wykonanie 99,77 % - uzyskano niższe od planowanych wpływy z pozostałych odsetek,
- 801 – *Oświata i wychowanie* - wykonanie 89,39 % - otrzymano niższe od planowanych wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, za korzystanie z żywienia, wpływy z usług oraz dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji,
- 851 – *Ochrona zdrowia* – wykonanie 86,96 % - otrzymano niższą od zaplanowanej kwotę dotacji,
- 852 – *Pomoc społeczna* - wykonanie 91,88 % – dokonano zwrotu części niewykorzystanych dotacji,
- 854 – *Edukacyjna opieka wychowawcza* - wykonanie 72,81 % – dokonano zwrotu niewykorzystanej części dotacji,
- 855 – *Rodzina* - wykonanie 96,12 % – otrzymano niższe od planowanych wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, wpływy z pozostałych odsetek oraz niższe od

zaplanowanych kwoty dotacji, dokonano również zwrotu części niewykorzystanych dotacji,

- 900 - *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* - wykonanie 74,83 % - uzyskano niższe od planowanych wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw oraz niższe wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,

- 921 - *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* - wykonanie 93,66 % - otrzymano niższe od zaplanowanych środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,

- 926 - *Kultura fizyczna* - brak wykonania - nie uzyskano zaplanowanych wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Dochody własne planowano w kwocie 68 607 221,04 złotych, a wykonano w kwocie 63 554 690,06 złotych, co stanowi 92,64 %, w tym:

- *podatek rolny* - 98,30%;
- *podatek od nieruchomości* - 96,83%;
- *podatek leśny* - 99,34%;
- *podatek od środków transportowych* - 93,45%;
- *podatek dochodowy od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacany w formie karty podatkowej* - 80,03%;
- *podatek od spadków i darowizn* - 177,14%;
- *wpływy z opłaty skarbowej* - 81,93%;
- *wpływy z opłaty targowej* - 83,05%;
- *podatek od czynności cywilnoprawnych* - 95,87%.

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* - 101,81%;
- *pozostałe dochody własne* - 42,42%.

Na dzień 31.12.2024 r. zaległości w wykonaniu dochodów budżetowych Gminy Radoszyce wyniosły łącznie 2 457 841,92 zł, z tego zaległości w

podatkach i opłatach lokalnych – 788 370,40 zł oraz zaległości w dochodach niepodatkowych gminy – 1 669 471,52 zł.

Komisja stwierdza, że w 2024 roku udzielono ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) na kwotę 20 557,47 zł i dotyczyły podatku od nieruchomości zarządzanych przez Komunalny Zakład Gospodarczy w Radoszycach w kwocie 14 881,27 zł oraz nieruchomości zajętych na działalność sportową, kulturalną i rozrywkową w kwocie 5 676,20 zł.

W 2024 roku osobom fizycznym zalegającym we wpłacie w łącznym zobowiązaniu pieniężnym wystawiono 331 upomnienia na kwotę 78 149,60 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku w budżecie Gminy Radoszyce planowane wydatki wyniosły 76 556 276,14 złotych, które wykonano w kwocie 69 708 582,17 złotych, co stanowi 91,06 % w stosunku do wydatków planowanych. Wydatki bieżące wykonano w 90,63 %, zaś wydatki majątkowe wykonano w 92,12%.

Wykonano między innymi następujące zadania inwestycyjne:

Nazwa zadania inwestycyjnego	Kwota wydatku
Budowa sieci wodociągowej w Kapałowie	7 537,53
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Radoszyce	2 594 789,91
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej na terenie Gminy Radoszyce	1 908 285,92
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Podlesie	0,00
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wilczkowice, Momocicha, Grodzisko, Radoszyce wraz z przebudową przepompowni ścieków	0,00
Budowa drogi powiatowej Nr 0413T Młotkowice-Cis-Zychy-Podlesie	1 140 000,00
Przebudowa drogi powiatowej Nr 1436T Jakimowice-Ruda Pilczycka w km 1+313-1+650 na długości 337 mb	122 508,00
Budowa sieci kanalizacji deszczowej przy ul. Kapitana Stoińskiego w Radoszycach	46 740,00

Przebudowa chodników na terenie miasta i gminy Radoszyce	120 540,00
Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika retencyjnego w Radoszycach	84 600,00
Budowa altany w miejscowości Wyrębów	25 000,00
Rewitalizacja rynku w Radoszycach	39 480,00
Budowa parkingu przy Hali Sportowej w Radoszycach wraz z ciągiem pieszko-rowerowym	135 570,60
Zakup i montaż instalacji grzewczo-chłodzącej w obiektach użyteczności publicznej	49 999,50
Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w ramach projektu grantowego "Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Gminie Radoszyce"	0,00
Doposażenie Ochotniczej Straży Pożarnej w Radoszycach	32 312,10
Budowa sal gimnastycznych przy Szkołach Podstawowych w Wilczkowicach i Górnikach wraz z termomodernizacją budynków Szkół Podstawowych w Kapałowie i Kłucku	3 079 507,20
Budowa świetlicy wiejskiej z częścią dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Węgrzynie	729 164,86
Modernizacja infrastruktury kulturalnej i społecznej wraz z rewitalizacją obszarów miejskich i zdegradowanych	5 542 712,42
Modernizacja infrastruktury kulturalnej wraz z rewitalizacją obszarów miejskich	2 561 365,00
Zakup pompy do kanalizacji tłocznej	18 937,08
Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jakimowice	715 896,71
Zakup gruntów do zasobu Gminy Radoszyce	77 089,60
Zakup działki w m. Jóźwików	0,00
Zakup agregatu prądotwórczego dla m. Mościska Małe	18 600,00
Zakup działki w m. Nadworów	20 028,94
Zakup działki w m. Plenna	79 532,60
Zakup działki w m. Zychy	0,00

Zakup infrastruktury użytkowej w m. Podlesie	26 568,00
Zakup elementów małej architektury w m. Szóstaki	17 296,30
Zagospodarowanie działki w m. Mościska Duże	20 022,00
Zagospodarowanie terenu w m. Jacentów	26 398,36
Zagospodarowanie działki w m. Kapałów	29 425,09
Zagospodarowanie działki w m. Nalewajków	18 996,89
Zakup i montaż ogrodzenia działki w m. Wyrębów	9 500,00
Zakup sprzętu ratunkowo - gaśniczego dla OSP Wilczkowice	34 397,29
Zakup sprzętu ochrony przeciwpożarowej dla OSP Radoszyce	0,00
Wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych w SP w Kłucku	37 409,50
Ekologiczna Gmina Radoszyce	700 000,00
Projekt i wykonanie oświetlenia ulicznego w m. Huta	13 050,00
Doposażenie świetlicy w m. Grodzisko	29 119,00
Doposażenie świetlicy w m. Pakuły	22 047,50
Doposażenie świetlicy w m. Węgrzyn	15 327,57
Wpłaty na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie inwestycji Komendy Powiatowej Policji w Końskich	20 000,00
RAZEM	20 169 755,37

W wyniku analizy zestawienia wydatków budżetu Komisja Rewizyjna stwierdza, że w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej na koniec 2024 roku nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków wskazujące na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami i wydatkami wynosi 6 153 892,11 zł i stanowi deficyt budżetowy roku 2024.

Ze sprawozdania Rb – Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wynika, że zobowiązania Gminy Radoszyce na dzień

31 grudnia 2024 roku wyniosły 15 408 308,43 złotych, z czego kwotę tą stanowią kredyty i pożyczki długoterminowe.

Komisja Rewizyjna biorąc za postawę sprawozdanie finansowe i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Radoszyce za rok 2024 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, pozytywną opinię III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach wyrażoną w uchwale Nr 45/2025 z dnia 4 kwietnia 2025 roku oraz pozytywnych opinii z przeprowadzonych analiz kontrolnych własnych **wnioskuje do Wysokiej Rady o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Radoszyce z tytułu wykonania budżetu Gminy Radoszyce za 2024 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 2024 rok.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Radoszycach**

Magdalena Staciwa

Członkowie Komisji:

Halin Szmit

Teresa Basiak

Grzegorz Jarzab

Włodzimierz Pawłowski