

Uchwała Nr 1/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Zagórowa z dnia 22 maja 2024 r.
w sprawie wykonania budżetu Gminy i Miasta Zagórow za 2023 r.
oraz udzielenia absolutorium Burmistrzowi

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U. z 2024 r., poz. 609) po rozpatrzeniu:

1. sprawozdania z wykonania budżetu Gminy i Miasta Zagórow za 2023 rok,
2. informacji o stanie mienia komunalnego wg. stanu na dzień 31.12.2023 r.,
3. sprawozdań finansowych tj.:
 - a) bilansu z wykonania budżetu jednostek budżetowych i budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.,
 - b) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Gminy Zagórow za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
 - c) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.,
 - d) rachunku zysków i strat jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.,

p o z y t y w n i e opiniuje wykonanie budżetu i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Zagórow za 2023 rok.

Uzasadnienie

Wykonanie dochodów

Uchwalony przez Radę Miejską Zagórowa budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w wysokości 60.804.776,92 zł., które wykonano w kwocie 59.076.100,90 zł., tj. 97,16%.

Dochody własne na plan 20.794.915,84 zł. wykonano w wysokości 19.196.270,78 zł., tj. 92,31%.

Udziały w dochodach budżetu państwa na plan 5.201.010,00 zł., wykonanie wyniosło 5.201.010,00 zł., tj. 100%.

W dochodach podatkowych nie we wszystkich pozycjach wykonanie wyniosło 100%, a mianowicie:

- podatek od nieruchomości: plan 3.700.000,00 zł., wykonanie 3.655.195,74 zł., tj. 98,79 %,
- podatek od środków transportowych: plan 196.000,00 zł., wykonanie 183.707,84 zł., tj. 93,73%,
- podatek rolny: plan 444.800,00 zł., wykonanie 410.221,37 zł., tj. 92,23%,
- podatek leśny: plan 166.080,00 zł., wykonanie 165.351,68 zł., tj. 99,56%,
- podatek od spadków i darowizn: plan 43.000,00 zł., wykonanie 29.466,20 zł., tj. 68,53%,

Natomiast ponad 100% wyniosło wykonanie następujących dochodów podatkowych:

- podatek opłacany w formie karty podatkowej: plan 13.000,00 zł., wykonanie 20.730,56 zł., tj. 159,46%,
- wpływy z opłaty targowej plan 297.920,00 zł., wykonanie 322.726,00 zł., tj. 108,33%,
- podatek od czynności cywilnoprawnych: plan 250.000,00 zł., wykonanie 288.223,19 zł., tj. 115,29%,
- opłata skarbową: plan 37.700,00 zł., wykonanie 39.943,44 zł., tj. 105,95%,

Ogólne wykonanie dochodów podatkowych wyniosło 5.115.566,02 zł., tj. 99,36% planu.

Komisja analizowała zaległości z tytułu podatków i opłat, które na koniec 2023 r. wynosiły 1.749.694,15 zł. i stwierdziła, iż główne pozycje zaległości to:

- zwrot opłat zaliczki i funduszu alimentacyjnego 1.194.422,44 zł.,
- opłaty za odpady komunalne 244.508,85 zł.,
- podatek od nieruchomości 175.616,15 zł., w tym podatek od nieruchomości uspołecznionej 128.673,84 zł.,
- czynsze i dzierżawy 46.852,99 zł.,
- podatek od środków transportowych 9.199,66 zł.,
- podatek rolny 22.603,61 zł.,
- podatek opłacany w formie karty podatkowej 1.112,56 zł.
- odsetki od czynszu za mieszkania komunalne 48.284,75 zł.

Komisja zwróciła jednak uwagę na wzrost ogółem zaległości w stosunku do roku 2022 o kwotę 28.134,69 zł. co między innymi generował wzrost zaległości:

- podatek od środków transportowych o 3.931,16 zł.,
- podatek od nieruchomości o 7.811,28 zł.,
- podatek rolny o 5.855,82 zł.,
- opłaty za odpady komunalne o 37.876,94 zł.

Komisja zauważyła również, że zmniejszyły się zaległości w stosunku do roku 2022 za:

- zwrot opłaty funduszu alimentacyjnego o 5.885,16 zł.
- odsetki od czynszu za mieszkania komunalne o 6.873,71 zł.

Burmistrz jako organ podatkowy podjął czynności egzekucyjne. Zalegającym podatnikom wystawiono:

- 374 upomnień,
- 64 tytułów egzekucyjnych,
- 1232 upomnień dotyczących odpadów komunalnych,
- 109 tytuły egzekucyjne dotyczące odpadów komunalnych.

W roku 2023 w wyniku podjętych czynności egzekucyjnych do budżetu wpłynęła kwota 10.020,76 zł. oraz 37.118,88 zł. z tytułu zaległości opłat dotyczących odpadów komunalnych.

Komisja pozytywnie oceniła podjęte przez Burmistrza działania egzekucyjne.

Skutki obniżenia górnych uchwalonych stawek podatków i opłat za 2023 r. wyniosły 1.348.030,59 zł. Skutki umorzonych zaległości podatkowych to kwota 8.973,00 zł., zaś skutki udzielonych ulg i zwolnień to kwota 11.661,12 zł.

Do budżetu wprowadzono dotacje celowe. Kwoty planowanych i wykonanych dotacji są zgodne z wielkościami podanymi przez odpowiednich dysponentów środków finansowych i wynoszą razem: plan 19.249.756,23 zł., wykonanie 19.119.725,27 zł. tj. 99,32%.

Dokonano zwrotu środków do Wojewody Wielkopolskiego w łącznej wysokości 63.875,63 zł. oraz do Centrum Projektów Polska Cyfrowa kwotę 0,48 zł.

Członkowie komisji nie mieli zastrzeżeń do wykonania dochodów w 2023 r., gdyż przebiegało ono w miarę rytmicznie i zgodnie z planem. Wyjątek stanowił podatek od spadków i darowizn wykonany w 68,53%, podatek rolny wykonany w 92,23 %, podatek od środków transportowych wykonany w 93,73 %, od nieruchomości, wykonano w 98,79% oraz podatek leśny wykonany w 99,56%. Pozostałe dochody wpływały zgodnie z planem.

Wydatki budżetowe

Na plan wydatków ogółem 64.777.479,57 zł. wykonano 61.240.059,92 zł., tj. 94,54 %.

Wydatki, które nie wygasły w 2023 roku to kwota 1.709.714,55 zł.

Rok 2023 został zamknięty deficytem w kwocie 2.163.959,02 zł, przy planowanym deficycie 3.972.702,65 zł

Komisja po uzyskaniu wyjaśnień skarbnika i burmistrza pozytywnie zaopiniowała zamknięcie roku 2023 deficytem.

Ponadto Komisja Rewizyjna szczegółowo przeanalizowała wykonanie wydatków majątkowych w 2023 r. i oceniła je pozytywnie.

Stwierdzono, że zaplanowane wydatki majątkowe zostały wykonane w wysokości 12.765.630,92 zł. tj. 98,67%.

W 2023 r. zrealizowano szczególnie ważne dla Gminy i jej mieszkańców zadania:

- Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wrąbczyn,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Drzewce, Zagórow, Zalesie,
- Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie sołectwa Augustynów, Bukowe, Trąbczyn w ramach programu Wielkopolska Odnowa Wsi 2020+ do XIII Edycji Pięknieje Wielkopolska Wieś,
- Przebudowa ul. Kaliskiej w Zagórowie,
- Budowa drogi gminnej na odcinku Skokum – Trąbczyn, rozbudowa ul. Topolowej w m. Zagórow oraz przebudowa ul. Przemysłowej w Zagórowie i odcinka drogi gminnej nr 439014P,
- Budowa drogi w Kopoynie,
- Budowa drogi w miejscowości Kościołków,
- Przebudowa drogi gminnej – ul. Wodna i Sosnowej w Zagórowie oraz remont dróg gminnych na odcinku Osiny – Łazy i odcinku Łukom – Stawisko,
- Remont drogi gminnej na odcinku Szetlewek – Szetlew,
- Remont drogi gminnej Nr 439002P na odcinku Myszaków – Myszakówek,
- Remont drogi powiatowej nr 3092P – ul. Wojska Polskiego w m. Zagórow,
- Rozbudowa ulicy Topolowej w Zagórowie,
- Przebudowa i rozbudowa przystanku autobusowego,
- Przebudowa wejść do budynku Urzędu Miejskiego w Zagórowie oraz podjazdu dla osób z niepełnosprawnościami,
- Cyfrowa gmina,
- Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie sołectwa Augustynów,
- Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Unii Europejskiej w Trąbczynie,

- Termomodernizacja i przebudowa kuchni w Szkole Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Łukomiu,
 - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie sołectwa Trąbczyn,
 - Klub Dziecięcy „Maluch Plus”,
 - Budowa wodociągu ul. Leśna w Zagórowie,
 - Przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Zagórowie,
 - Przyczepa samochodowa do zabudowy agregatu,
 - Zakup kontenerów na PSZOK,
 - Zakup koparko – ładowarki,
 - Zakup śmieciarki do wywozu odpadów komunalnych,
 - Rozbudowa schroniska,
 - Remont dachu w budynku po byłym młynie gospodarczym w Zagórowie,
 - Budowa hali widowiskowo – sportowej przy Szkole Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Łukomiu,
 - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie sołectwa Trąbczyn.
- Komisja pozytywnie oceniła wykonanie zaplanowanych wydatków majątkowych w 2023 roku.

Komisja zapoznała się i pozytywnie oceniła uchwalone niewygasające wydatki przeznaczone na część inwestycji i wydatków bieżących, mianowicie:

- Budowa sieci wodociągowej w m. Wrąbczyn,
 - Remont ul. Sadowej w Zagórowie,
 - Budowa drogi gminnej na odcinku Skokum – Trąbczyn, rozbudowa ul. Topolowej w m. Zagórow oraz przebudowa ul. Przemysłowej w Zagórowie i odcinka drogi gminnej 43901P,
 - Budowa drogi w Kopoynie,
 - Zakup mebli biurowych,
 - Przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody, budowa nowego zbiornika retencyjnego wraz z remontem ostojnika wód popłucznych w m. Zagórow,
 - Remont dachu w budynku po byłym młynie gospodarczym w Zagórowie.
- Łączna kwota wydatków, które nie wygasają w 2023 r. to 1.709.714,55 zł.

Komisja stwierdziła, że na realizację Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Gmina Zagórow w 2023 r. wydatkowała kwotę 99.000,00 zł. na 100.000,00 zł. planu tj. 99%.

Środki otrzymały:

- Klub Sportowy Orły Zagórow na plan 85.000,00 zł., wykonano 85.000,00 zł. tj. 100,00%,
- Uczniowski Klub Sportowy Zagórowianka na plan 5.000,00 zł., wykonano 5.000,00 zł. tj. 100,00 %,
- Regionalny Związek Pszczelarzy w Zagórowie na plan 1.000,00 zł., wykonano 1.000,00 zł. tj. 100,00 %,
- Stowarzyszenie Szansa w Zagórowie na plan 2.000,00 zł., wykonano 2.000,00 zł. tj. 100,00 %,
- OSP w Szetlewku „Biwak w Anielewie” na plan 6.000,00 zł., wykonano 6.000,00 zł. tj. 100,00%

Komisja pozytywnie oceniła realizację budżetu w zakresie wykorzystania środków budżetowych przez organizacje pozarządowe w 2023 r.

Komisja zapoznała się także z realizacją wydatków na zadania z zakresu realizacji Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, gdzie Rada Miejska Zagórowa zaplanowała w 2023 r. kwotę 316.728,43 zł, a wydatkowano 204.774,34 zł., tj. 64,65%.

Zadania, które były realizowane w ramach ww. programu to:

- obsługa świetlicy terapeutycznej,
- programy profilaktyczne,
- organizowanie imprez okolicznościowych dla dzieci - Dzień Dziecka,
- finansowanie kursów i szkoleń,
- obsługa punktu konsultacyjnego AA (umowa zlecenie terapeuty, zakup wyposażenia),
- koszty Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Natomiast na realizację Gminnego Programu Zwalczania Narkomanii uchwalono kwotę 2.500,00 zł. a wydatkowano 499,85 zł., tj. 19,99%.

Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag do wydatków na zadania z zakresu realizacji ww. programów.

Zdaniem komisji wydatki budżetowe w minionym roku zostały wykonane prawidłowo.

Wydatki w zakresie oświaty i wychowania zostały wykonane w kwocie 19.577.452,91 zł., tj. 99,30% w stosunku do planu, który wynosił 19.715.529,25 zł. Środki przeznaczono na utrzymanie szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych, przedszkola, doształcanie i doskonalenie nauczycieli, dowożenie uczniów do szkół, stołówki szkolne i Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów oraz w ramach wydatków majątkowych zaplanowano wydatki na Termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Trąbczynie i przebudowę kuchni w Szkole Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Łukomiu.

W dziale dotyczącym edukacyjnej opieki wychowawczej ujęto środki na: świetlice szkolne, pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym, place zabaw, pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym. Na plan 132.600,00 zł. wykonano 68.474,55 zł., tj. 51,64%.

Gmina Zagórz w 2023 r. przeznaczyła na utrzymanie dzieci w przedszkolu w innych gminach kwotę 145.791,53 zł.

Wydatki realizowane w zakresie pomocy społecznej wykonano w kwocie 2.841.333,13 zł., tj. 90,57% w stosunku do zaplanowanej kwoty 3.137.286,55 zł. Środki przeznaczono na:

- opłaty za pobyt mieszkańców w domu pomocy społecznej,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- zasiłki i pomoc w naturze,
- dodatki mieszkaniowe i energetyczne,
- zasiłki stałe,
- ośrodki pomocy społecznej,
- posiłki w domu i w szkole,
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze,
- ośrodki wsparcia.

Wydatki realizowane w zakresie Rodziny wykonano w kwocie 7.053.459,91 zł., tj. 99,30% w stosunku do zaplanowanej kwoty 7.103.100,98 zł.

Środki przeznaczono na:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczeń społecznych,
- świadczenia wychowawcze,
- rodziny zastępcze,

- Karta Dużej Rodziny,
- Dobry Start – wspieranie rodziny,
- W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano wydatki na dokumentację Klubu Dziecięcego – Maluch Plus

Komisja rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie wydatków w zakresie oświaty oraz pomocy społecznej, które stanowią dużą część budżetu gminy.

Dla instytucji kultury przekazano dotacje w kwocie 1.321.000,00 zł., w tym:

- na Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury 800.000,00 zł.,
- dla Bibliotek 521.000,00 zł.,

Na zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu plan wynosił 407.800,00 zł., a wykonanie 359.422,98 zł. tj. 88,14%. Wydatki to utrzymanie obiektów sportowych i dofinansowanie klubu sportowego oraz zaplanowano wydatki inwestycyjne na zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie sołectwa Trąbczyn.

Komisja szczegółowo zapoznała się z wydatkami z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska r., których na plan 5.570.207,60 zł. wykonanie wyniosło 5.124.104,99 zł. tj. 91,99%. W tym niewygasające wydatki w kwocie 828.353,83 zł.

W tym zakresie sfinansowano zadania:

- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu,
- gospodarka odpadami,
- utrzymanie zieleni,
- schronisko dla zwierząt,
- oczyszczanie miasta i wsi,
- oświetlenie ulic, placów i dróg,

Zaplanowano wydatki inwestycyjne na:

- budowę wodociągu na ul. Leśnej w Zagórowie,
- przebudowę i rozbudowę Stacji Uzdatniania Wody, budowę nowego zbiornika retencyjnego
- wraz z remontem odstoju wód popłucznych w m. Zagórow,
- zakup przyczepy samochodowej do zabudowy agregatu,
- zakup koparko – ładowarki,
- zakup śmieciarki do wywozu odpadów komunalnych,
- rozbudowa schroniska dla zwierząt.

Komisja rewizyjna zwróciła uwagę na to, środki pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w roku poprzednim w kwocie 238.834,94 zł. gmina wykorzystwała na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w roku bieżącym. Dochody wykonane z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 2.217.020,15 zł., przychody z roku ubiegłego 238.834,94 zł., środki przeznaczone za zakup koszy przeznaczonych do użytku publicznego to 21.690,20 zł., a wydatki wykonane to kwota 2.418.706,00 zł. W związku z czym stan środków na koncie dochodów na dzień 31.12.2023 r. wynosi 15.458,89 zł.

Komisja stwierdziła, że w 2023 r. dokonano spłat kredytów i pożyczki zaciągniętych w dwóch bankach w wysokości 1.305.000,00 zł.

Zobowiązania, które posiada Gmina na 31.12.2022 r. to:

- zobowiązania długoterminowe 15.085.000,00 zł.,
- zobowiązania krótkoterminowe jednostek budżetowych 1.614.659,40 zł.

Należności gminy Zagórów wymagalne wg stanu na 31.12.2023 r., to łącznie 1.749.694,15 zł.

Na obsługę długu przeznaczono kwotę 1.145.640,26 zł.

Komisja zwróciła uwagę na przychody i rozchody związane z finansowaniem niedoboru i rozdysponowania nadwyżki budżetowej za 2023 rok.

Rozchody - spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów to kwota 1.305.000,00 zł.

Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach wykonano w kwocie 429.028,40 zł.

Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków wykonano w kwocie 110.965.03 zł.

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy wykonano w kwocie 3.348.674,25 zł.

Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym wykonano w kwocie 1.500.000,00 zł.

Żadna z jednostek budżetowych oświaty nie utworzyła w ubiegłym roku rachunku dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń, co do celowości, rzetelności, gospodarności wydatkowanych środków budżetowych przez Burmistrza i podległe jednostki organizacyjne.

Komisja stwierdziła, że uchwalony na 2023 r. budżet w ciągu roku był zmieniany 10-krotnie uchwałami Rady Miejskiej Zagórowa oraz 10-krotnie zarządzeniami Burmistrza. Zarówno uchwały jak i zarządzenia zmieniały budżet w zakresie dochodów na zadania zlecone jak i dofinansowanie zadań własnych.

Rada zwiększała i zmniejszała budżet.

Zwiększenia budżetu dotyczyły: dotacji, środków na świadczenia wychowawcze, środków unijnych, subwencji oświatowej, środków na USC, odszkodowań oraz innych wpływów na kwotę 13.854.291,35 zł.

Zmniejszenia budżetu dotyczyły: administracji rządowej, świadczeń wychowawczych, subwencji oświatowej, opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach oraz zmian klasyfikacji budżetowej na kwotę 7.346.113,73 zł.

Zarządzeniami zmieniano budżet w działach między paragrafami i rozdziałami.

W szczególności dotyczyło to oświaty, pomocy społecznej oraz administracji.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy wg. stanu na dzień 31.12.2023 r. Skarbnik przedstawiła szczegółowe wyjaśnienia dotyczące zmian w mieniu, jakie wystąpiły w roku 2023.

Komisja nie wniosła uwag do tej informacji.

Pozytywnie rozpatrzono sprawozdania: finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 r. wraz z opinią o tym sprawozdaniu wydaną w dniu 28.03.2024 r. przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu.

Po dokładnej analizie wszystkich dokumentów przedłożonych przez Burmistrza oraz Skarbnika, Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy

i Miasta Zagórow za rok 2023 i zgłasza wniosek o udzielenie Burmistrzowi absolutorium.

Przewodniczący Komisji

Członkowie:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]