

Rada Gminy w Mircu

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Mircu z dnia 03.06.2024r.

w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Mirzec za 2023 rok.

Na podstawie art.18 a, ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609, z późn. zm.) Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 roku, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mirzec za rok 2023 oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o tym sprawozdaniu, informacją o stanie mienia komunalnego i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej Gminy Mirzec za 2023 rok.

wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mirzec z tytułu wykonania budżetu gminy za 2023 rok.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z:

I. Sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy Mirzec za rok 2023 przedstawionego przez Skarbnika Gminy Mirzec i przeprowadzonej kontroli tego sprawozdania dokonała oceny jego realizacji:

Ocenę wykonania budżetu dokonano na podstawie:

Sprawozdań budżetowych sporządzonych na dzień 31.12.2023 roku.

Rb – 27 S z wykonania dochodów

Rb – 28S z wykonania wydatków

Rb – NDS o nadwyżce i deficycie

Rb – Z o stanie zobowiązań

Rb – PDP z wykonania dochodów podatkowych

Rb – N o stanie należności

Rb – 50 z wykonania dotacji

Rb – ST o stanie środków na rachunkach bankowych

Sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Mirzec za 2023 rok.

Uchwał Rady Gminy w sprawie budżetu za rok objęty sprawozdaniem.

Plan dochodów na dzień 31.12.2023 roku stanowi kwotę 72 516 552,30 zł.

Wykonanie na dzień 31.12.2023 roku wynosi 66 659 855,55 zł, co stanowi 91,92% ogółu planu.

Analizując strukturę poszczególnych wykonanych dochodów do ogółu zrealizowanych za 2023 rok należy stwierdzić, że jednym głównym źródłem dochodów gminy w 2023 roku jak i w latach poprzednich są subwencje naliczane dla gminy i przekazywane przez budżet państwa. W 2023 roku stanowiły 29,62% ogółu wykonanych dochodów i zostały wykonane w 100% do planowanych.

Wysokie wykonanie planu dochodów za 2023 rok wystąpiło w następujących źródłach dochodów:

1. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych (Dział 756, rozdział 75621) wykonanie wynosi 100 % założonego planu. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane są przez Ministerstwo Finansów, natomiast wpływ z podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są poprzez Urzędy Skarbowe.
2. dotacje na zadania zlecone gminie do wykonania (§ 2010,2060) plan został wykonany w ponad 99,98%, dotyczy m.in. zadań z zakresu administracji rządowej, pomocy społecznej, prowadzenia stałego rejestru spisu wyborców, zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym, rodzina.
3. dotacje na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (§2320, 2460, 2020, 2170, 2700, 2180) wykonanie planu wynosi 96,58%, dotyczy m.in. dotacji na zbiórkę azbestu, środki na przeciwdziałanie COVID-19 (dodatek węglowy) i pomoc dla Ukrainy.
4. środki pozyskane z innych źródeł (§ 6259, 2059), wykonanie planu wynosi 71,93 % dotyczy m.in. udziału środków krajowych w realizacji projektów dofinansowanych środkami unijnymi.
5. dotacje celowe na zadania własne w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych, wykonanie planu wynosi 81,14 %.

Brak jest wykonania planu dochodów za 2023 rok w środkach unijnych w realizacji projektu unijnego pn. Zintegrowana rewitalizacja terenów centrum Mirca z zamiarem kompleksowej odnowy terenów kryzysowych w obszar rozwojowy poprzez powstanie strefy: turystyki, relaksu i aktywności – etap II. Refundacja wydatków realizowanych projektów dofinansowanych środkami unijnymi nastąpi w roku 2024.

W pozostałych dochodach wskaźnik wykonania planu za 2023 rok jest osiągnięty lub zbliżony do założonego planu.

Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej analizy zrealizowanych dochodów Gminy w 2023 roku stwierdzając, że Gmina posiada należności wymagalne z tytułu zaległości w podatkach i opłatach, które na koniec 2023 roku stanowią kwotę 1 570 380,45 zł w tym:

- a) zaległości z tytułu podatków i opłat realizowanych przez Urząd Gminy stanowią kwotę 86 705,67 zł

z tego:

1. Podatek od nieruchomości od osób prawnych	175,00 zł
2. Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	11 339,52 zł
3. Podatek rolny od osób prawnych	1 026,00 zł
4. Podatek rolny od osób fizycznych	14 481,21 zł
5. Podatek leśny od osób fizycznych	110,16 zł
6. Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	1 965,00 zł
7. Opłaty za odpady komunalne	57 342,49 zł
8. Opłata za zajęcie pasa drogowego wraz z odsetkami	266,29 zł

b) zaległości z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mircu wynoszą 1 471 770,25 zł (natomiast na koniec roku poprzedniego stanowiły kwotę 1 435 349,15 zł).

Zaległości dotyczą 86 dłużników funduszu alimentacyjnego i 54 dłużników zaliczki alimentacyjnej. W stosunku do zalegających wydano decyzję o zwrocie należności z tytułu wypłaty alimentów z Funduszu Alimentacyjnego, wysłano upomnienia.

Bieżąca współpraca z komornikiem, Powiatowym Urzędem Pracy, policją.

c) zaległości z tytułu podatków i opłat realizowanych przez Urzędy Skarbowe stanowią kwotę 1 904,53 zł, w tym:

- zaległość w podatku z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	kwota 701,28 zł
- zaległość z tytułu opłaty od spadków i darowizn	kwota 9 896,77 zł
- zaległość z tytułu opłaty od czynności cywilnoprawnych	kwota 1 306,48 zł

2. Skutki obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Gminy w 2023 roku stanowią kwotę: 606 983,65 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości	359 402,61 zł
- w podatku rolnym	125 000,62 zł
- w podatku od środków transportowych	122 580,42 zł

3. Skutki udzielonych ulg Uchwałą Rady Gminy w podatku od nieruchomości stanowią kwotę 190 640,64 zł.

4. Skutki decyzji wydanych na podstawie ustawy ordynacji podatkowej stanowią kwotę 26 247,10 zł z tytułu umorzenia zaległości podatkowych.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków i skutki udzielonych ulg w podatku od nieruchomości Uchwałami Rady Gminy oraz skutki decyzji Wójta Gminy wydanych na podstawie ustawy ordynacji podatkowej (umorzenia zaległości podatkowych) za 2023 rok ogółem wynoszą 823 871,39 zł, kwota ta będzie miała wpływ przy naliczeniu subwencji wyrównawczej dla Gminy na rok 2024.

W stosunku do zalegających w podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, wszczęte zostało postępowanie egzekucyjne w postaci wystawienia upomnień oraz sporządzone zostały tytuły wykonawcze, które zostały przekazane do realizacji urzędom skarbowym.

Plan wydatków budżetu Gminy na dzień 31.12.2023 roku stanowi kwotę 79 819 137,60 zł, natomiast wykonanie wynosi 73 474 109,29 zł, co stanowi 92,05 %.

WYKONANIE WYDATKÓW PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%	udział % do wydatków ogółem
I.	WYDATKI BIEŻĄCE	50 742 537,91	49 150 258,06	96,86	66,89
II.	WYDATKI INWESTYCYJNE	29 076 599,69	24 323 851,23	83,65	33,11
	OGÓŁEM WYDATKI	79 819 137,60	73 474 109,29	92,05	100

Komisja Rewizyjna po przeprowadzonej kontroli stwierdza, że realizacja wydatków bieżących i inwestycyjnych odbywała się zgodnie z przyjętym budżetem, uchwałami zmieniającymi budżet w ciągu roku budżetowego 2023 oraz zarządzeniami Wójta Gminy.

Plan wydatków inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2023 roku stanowi kwotę 29 076 599,69 zł, natomiast wykonanie wynosi 24 323 851,23 zł co stanowi 83,65 %.

Realizacja wydatków majątkowych w 2023 roku rocznych i wieloletnich

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan wydatków na 2023 rok	Wykonanie wydatków w 2023 roku	% wykonania w 2023 roku	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie
1	2	3	4	5	6	7	8
1	010	01043	Przebudowa wodociągu Mirzec-Mirzec Ogrody-Gadka	858 000,00	59 286,00	6,91	Urząd Gminy
2	600	60014	Wykonanie odwodnienia drogi powiatowej nr 0557T w miejscowości Gadka	25 000,00	25 000,00	100,00	Urząd Gminy
3	600	60014	Przebudowa drogi powiatowej nr 0557T Skarżysko Kamienna – Mirzec w miejscowości Gadka	78 032,00	78 032,00	100	Powiat Starachowice
4	600	60014	Wzmocnienie bezpieczeństwa publicznego poprzez modernizację przejścia dla pieszych w rejonie Szkoły Podstawowej w Tychowie Starym w ciągu drogi powiatowej Nr 1775T	6 650,00	6 500,00	97,74	Urząd Gminy
5	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347016T Jagodne Kolonia	95 157,00	95 103,00	99,94	Urząd Gminy
6	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347035T Trębowiec Krupów – DW 744 II etap	729 850,00	729 541,10	99,96	Urząd Gminy
7	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347010T Gadka Majorat	16 500,00	16 355,00	99,12	Urząd Gminy
8	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347001T Gadka do łąk	9 910,00	9 901,00	99,91	Urząd Gminy
9	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347025T Mirzec Czerwona – Tychów Nowy	40 282,00	40 282,00	100	Urząd Gminy
10	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347027T Tychów Stary	119 310,00	119 310,00	100,00	Urząd Gminy
11	600	60016	Zakup wraz z dostawą kosiarki wysięgnikowej z głowicą koszącą (o szerokości min.105 cm)	80 000,00	79 950,00	99,94	Urząd Gminy
12	600	60016	Wykup gruntów pod drogę gminną Nr 347036T Mirzec- Podborki – Mirzec-Czerwona -Trębowiec Mały - Trębowiec Duży – działki Nr 1808/5 Mirzec II i Nr 858/4 Trębowiec	63 000,00	61 991,70	98,4	Urząd Gminy
13	600	60016	Przebudowa drogi gminnej Nr 347014T w miejscowości Osiny – III etap	4 979 050,00	4 979 040,00	100	Urząd Gminy
14	600	60017	Odbudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Małyszyn Dolny	167 900,00	167 841,42	99,97	Urząd Gminy

15	600	60017	Odbudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Tychów Stary -Mirzec Czerwona	106 600,00	106 115,72	99,55	Urząd Gminy
16	600	60017	Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej położonej na działce nr. ewid. Gr. 460/1 – obręb geodezyjny Małyszyn	54 924,00	54 923,10	99,99	Urząd Gminy
17	600	60017	Budowa drogi dojazdowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w sołectwie Mirzec II	1 000 000,00	435 789,16	43,58	Urząd Gminy
18	700	70005	Budowa placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w sołectwie Mirzec II	3 900,00	3 900,00	100	Urząd Gminy
19	700	70005	Budowa placu zabaw w sołectwie Mirzec I	74 500,00	74 420,84	99,89	Urząd Gminy
20	700	70005	Budowa placu zabaw w miejscowości Ostrożanka	92 100,00	92 005,67	99,9	Urząd Gminy
21	700	70005	Budowa altanki w miejscowości Mirzec- Malcówki	44 174,00	42 914,50	97,15	Urząd Gminy
22	720	72095	Projekt "Cyfrowa Gmina"	242 751,00	242 751,00	100	Urząd Gminy
23	720	72095	Projekt Cyfrowa Gmina - zwrot dotacji po rozliczeniu projektu	3 600,07	3 600,07	100	Urząd Gminy
24	754	75495	Wyznaczenie bezpiecznego przejścia dla pieszych w odrąbie skrzyżowania drogi gminnej NR 347007T z drogą wojewódzką Nr 744 w sołectwie Mirzec II	112 590,00	112 590,00	100	Urząd Gminy
25	754	75495	Zagospodarowanie terenu wokół budynku OSP Ostrożanka	115 100,00	115 029,00	99,94	Urząd Gminy
26	801	80101	Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Jagodnem	240 000,00	239 819,21	99,93	Urząd Gminy
27	801	80101	Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Osinach wraz z łącznikiem i zagospodarowaniem terenu	119 000,00	115 005,00	96,64	Urząd Gminy
28	801	80101	Zakup kserokopiarki do Szkoły Podstawowej w Tychowie Starym	12 500,00	11 488,20	91,91	Szkoła Podstawowa w Tychowie Starym
29	801	80101	Zakup kserokopiarki do Szkoły Podstawowej w Osinach	12 500,00	11 488,20	91,91	Szkoła Podstawowa w Osinach
30	801	80101	Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Gadce wraz z łącznikiem	2 992 584,00	2 992 441,04	99,99	Urząd Gminy
31	855	85516	Rozbudowa oraz przebudowa budynku byłej szkoły w Gadce na przedszkole oraz żłobek	4 362 536,00	1 206 783,42	27,66	Urząd Gminy
32	900	90015	Budowa oświetlenia drogowego przy drodze dojazdowej do cmentarza w miejscowości Osiny	35 000,00	33 825,00	96,64	Urząd Gminy

33	900	90015	Budowa oświetlenia drogowego przy drodze Nr 347024T Mirzec Majorat III (odcinek dł. ok 380 m. droga 744 - Mirzec Majorat)	73 973,00	73 664,70	99,58	Urząd Gminy
34	900	90015	Budowa oświetlenia drogowego przy drodze Nr 347028T Ostrozanka pod lasem (odcinek ok. 500 m)	85 505,00	81 795,00	95,66	Urząd Gminy
35	921	92109	Zagospodarowanie terenu wokół budynku wielofunkcyjnego w Tychowie Nowym	302 500,00	293 308,06	96,96	Urząd Gminy
36	600 921	60013 92195	Zintegrowana rewitalizacja terenów centrum Mirca z zamiarem kompleksowej odnowy terenów kryzysowych w obszar rozwojowy poprzez powstanie strefy: turystyki, relaksu i aktywności - etap II	11721621,62	11512061,12	98,21	Urząd Gminy
Ogółem :				29076599,69	24323851,23	83,65	

Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie zadań inwestycyjnych przyjętych do realizacji w 2023 roku.

Ponadto Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej analizy zadłużenia Gminy na dzień 31.12.2023 r., które wynosi 17 959 000 zł.

Komisja Rewizyjna po analizie sprawozdania z wykonania budżetu gminy Mirzec za 2023 rok i informacji o stanie mienia komunalnego oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach – Uchwała nr 55/2024 z dnia 22 kwietnia 2024 roku

II. Sprawozdaniem finansowym Gminy Mirzec za 2023 rok, które obejmuje:

1. Bilans z wykonania budżetu gminy Mirzec sporządzony na dzień 31.12.2023 rok.
2. Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2023 rok (jest to łączny bilans obejmujący bilanse jednostkowe 7 szkół podstawowych, zespołu szkolno-przedszkolnego, przedszkola, centrum usług wspólnych, klubu dziecięcego, gminnego ośrodka pomocy społecznej oraz urzędu gminy).
3. Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 rok.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki, sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 rok.
5. Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2023 rok.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła pozytywnie ww. sprawozdania finansowe, do których nie wnosi uwag.

W związku z pozytywnym rozpatrzeniem przez Komisję Rewizyjną:

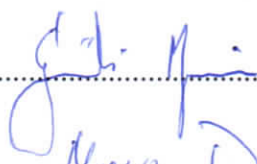
1. Sprawozdania z wykonania budżetu gminy Mirzec za 2023 rok.
2. Sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2023 rok.
3. Informacją o stanie mienia komunalnego.
4. Oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach zgodnie z uchwałą nr 55/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 22 kwietnia 2024 roku w sprawie: opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu gminy Mirzec za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mirzec z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Załączniki:

- Protokół z głosowania wniosku zawierający wykaz członków komisji i wynik głosowania.

Marcin Gwóźdź Przewodniczący Komisji –


.....
Marcin Gwóźdź

Marcin Drabik Członek –


.....
Marcin Drabik

Jarosław Stompor Członek –


.....
Jarosław Stompor