

Rada Gminy w Mircu

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Mircu z dnia 02.06.2025r.

w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Mirzec za 2024 rok

Na podstawie art.18 a, ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465, z późn. zm.) Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2024 roku, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mirzec za rok 2024 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 2024 rok.

wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mirzec z tytułu wykonania budżetu gminy za 2024 rok.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z:

I. Sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy Mirzec za rok 2024 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 31.12.2024 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 2024 rok.

Uchwał Rady Gminy w sprawie budżetu za rok objęty sprawozdaniem.

Plan dochodów na dzień 31.12.2024 roku stanowi kwotę 61 751 241,95 zł.

Wykonanie na dzień 31.12.2024 roku wynosi 59 513 026,94 zł, co stanowi 96,38% ogółu planu.

Analizując strukturę poszczególnych wykonanych dochodów do ogółu zrealizowanych za 2024 rok należy stwierdzić, że jednym głównym źródłem dochodów gminy w 2024 roku jak i w latach poprzednich są subwencje naliczane dla gminy i przekazywane przez budżet państwa. W 2024 roku stanowiły 43,10% ogółu wykonanych dochodów i zostały wykonane w 100% do planowanych.

Wysokie wykonanie planu dochodów za 2024 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 98,62%, 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 (§2460, 2020, 2100, 2170, 2700, 2180) wykonanie planu wynosi 99,92%, dotyczy m.in. środki na przeciwdziałanie COVID-19, pomoc dla Ukrainy i środki na obsługę programu „Czyste Powietrze”.
4. środki pozyskane z innych źródeł (§ 6257, 6259), wykonanie planu wynosi 58,13 % 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 100%.

Są również pozycje planu w podatkach i opłatach oraz pozostałych dochodach, które nie w pełni zostały zrealizowane dotyczy to m.in. odsetki od lokat terminowych i od środków na rachunku bankowym.

Brak jest pełnego wykonania planowanych dochodów za 2024 rok w środkach unijnych w realizacji projektu unijnego pn. „Budowa otwartego zbiornika retencyjnego wraz z niezbędną infrastrukturą na obszarze parku podworskiego w Mircu”, „Rozbudowa oraz przebudowa budynku byłej szkoły w Gadce na przedszkole oraz żłobek”, „Rozbudowa i doposażenie infrastruktury przedszkolnej w gminie Mirzec” i „Wsparcie techniczne OSP Ostrożanka poprzez zakup średniego samochodu strażackiego wraz z wyposażeniem jednostki z KSRG”. Refundacja wydatków realizowanych projektów dofinansowanych środkami unijnymi nastąpi w roku 2024. W pozostałych dochodach wskaźnik wykonania planu za 2024 rok jest osiągnięty lub zbliżony do założonego planu.

a) zaległości z tytułu podatków i opłat realizowanych przez Urząd Gminy stanowią kwotę 111 981,06 zł, z tego:

- c) zaległości z tytułu podatków i opłat realizowanych przez Urzędy Skarbowe stanowią kwotę 8 163,87 zł, w tym:

- w podatku od nieruchomości	554 339,46 zł
- w podatku rolnym	253 157,96 zł
- w podatku od środków transportowych	179 863,03 zł

3. Skutki udzielonych ulg Uchwałą Rady Gminy w podatku od nieruchomości stanowią kwotę 193 449,45 zł.

4. Skutki decyzji wydanych na podstawie ustawy ordynacji podatkowej stanowią kwotę 58 487 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 2024 rok ogółem wynoszą 1 239 296,90 zł.

Wpływy z tytułu opłaty za odpady komunalne za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Sołectwo	Ilość podatników	Bilans otwarcia 01.01.2024r.		Przypisy na dzień 31.12.2024	Wpływy	Zaległości	Nadpłaty	Liczba zalegających
		zaległość	nadpłata					
Tychów Nowy	632	3 300,00	175,00	117 843,00	112 730,00	5 215,00	170,00	12
Tychów Stary	650	8 972,49	355,00	122 825,00	115 404,00	8 158,00	116,00	15
Małyszyn	724	7 745,00	910,00	133 728,00	127 823,00	7 099,00	255,00	11
Ostrożanka	330	1 185,00	436,00	60 774,00	59 549,00	359,00	230,00	4
Trębowiec	462	1 027,00	249,00	87 097,00	84 174,00	978,00	302,00	12
Osiny	710	5 808,00	37,00	129 888,00	125 558,00	5 018,00	282,00	16
Gadka	979	8 918,40	751,20	181 543,00	176 463,68	10 990,72	235,00	23
Jagodne	453	973,00	83,00	84 138,00	81 925,00	1 442,00	185,00	10
Mirzec I	1104	8 280,60	615,00	207 791,00	196 517,00	6 340,70	422,00	30
Mirzec II	845	11 133,00	438,00	156 476,00	150 773,00	11 034,00	8,00	16
Ogółem	6889	57 342,49	4 049,20	1 282 568,00	1 252 845,07	56 634,42	2 205,00	149

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 31.12.2024 roku stanowi kwotę 64 484 573,51 zł, natomiast wykonanie wynosi 62 538 855,98 zł, co stanowi 96,98%.

WYKONANIE WYDATKÓW PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

/ w zł,-/

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	%	udział % do wydatków ogółem
I.	WYDATKI BIEŻĄCE	55 136 089,51	54 227 048,96	98,35	86,71
II.	WYDATKI INWESTYCYJNE	9 348 484,00	8 311 807,02	88,91	13,29
	OGÓŁEM WYDATKI	64 484 573,51	62 538 855,98	96,98	100,00

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 2024 oraz zarządzeniami Wójta Gminy.

Plan wydatków inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2024 roku stanowi kwotę 9 348 484,00 zł, natomiast wykonanie wynosi 8 311 807,02 zł co stanowi 88,91 %.

Realizacja wydatków majątkowych w 2024 roku rocznych i wieloletnich

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan wydatków na 2024 rok	Wykonanie wydatków w 2024 roku	% wykonania w 2024 roku	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie
1	2	3	4	5	6	7	8
1	010	01041	Budowa otwartego zbiornika retencyjnego wraz z niezbędną infrastrukturą na obszarze parku podworskiego w Mircu	50 000,00	15 493,08	30,99%	Urząd Gminy
2	010	01043	Przebudowa wodociągu Mirzec-Mirzec Ogrody-Gadka	817 235,00	817 234,93	100,00%	Urząd Gminy

3	600	60013	Budowa ciągu drogi dla pieszych w ciągu DW 744 szer. 1,50 m od km 19+620,00 do km 20+ 245,41 w miejscowości Osiny Majorat długości 625,41m , realizowanego w ramach przedsięwzięcia pn. Podniesienie jakości komunikacyjnej regionu w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu – uzupełnienie dróg dla pieszych i dróg dla pieszych i rowerów w województwie świętokrzyskim	38 745,00	38 745,00	100,00%	Województwo Świętokrzyskie
4	600	60014	Wzmocnienie bezpieczeństwa publicznego poprzez modernizację przejścia dla pieszych w rejonie Szkoły Podstawowej w Tychowie Starym w ciągu drogi powiatowej Nr 1775T	255 350,00	252 591,57	98,92%	Urząd Gminy
5	600	60014	Przebudowa drogi powiatowej nr 1761T Skarżysko Kamienna -Mirzec w miejscowości Gadka polegająca na przebudowie odwodnienia wraz z przebudową istniejącego chodnika dla pieszych	481 000,00	442 434,52	91,98%	Powiat Starachowice
6	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347018T Mirzec Korzonek -Mirzec Podkowałów - II etap	99 015,00	99 015,00	100,00%	Urząd Gminy
7	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347028T Ostrożanka pod lasem	92 250,00	92 250,00	100,00%	Urząd Gminy
8	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347031T Osiny Majorat	68 880,00	68 880,00	100,00%	Urząd Gminy
9	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347016T Jagodne Kolonia	280 500,00	280 138,00	99,87%	Urząd Gminy
10	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347001T Gadka do łąk oraz Rozbudowa drogi gminnej Nr 347010T Gadka Majorat	7 200,00	7 171,60	99,61%	Urząd Gminy
11	600	60016	Rozbudowa drogi gminnej Nr 347025T Mirzec Czerwona - Tychów Nowy	101 500,00	101 203,40	99,71%	Urząd Gminy
12	600	60016	Zakup odchwaszczarki	30 100,00	30 073,50	99,91%	Urząd Gminy
13	600	60017	Odbudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Tychów Stary – Mirzec Czerwona II etap	138 000,00	135 952,93	98,52%	Urząd Gminy
14	600	60017	Odbudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Mirzec Majorat (I etap)	142 100,00	142 006,40	99,93%	Urząd Gminy
15	600	60017	Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej położonej na działce nr. ewid. gr. 460/1 – obręb geodezyjny Małyszyn	128 397,00	128 117,80	99,78%	Urząd Gminy
16	600	60017	Budowa drogi dojazdowej w miejscowości Tychów Stary	59 100,00	59 040,00	99,90%	Urząd Gminy
17	600	60017	Budowa drogi dojazdowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w sołectwie Mirzec II	439 210,00	0,00	0,00%	Urząd Gminy
18	630	63095	Powstanie szlaku turystycznego od centrum Mirca do zbiornika wodnego	53 000,00	52 890,00	99,79%	Urząd Gminy

			w Wąchocku eksponując walor historyczno-przyrodniczy				
19	700	70005	Budowa placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w sołectwie Mirzec II	64 743,00	56 894,77	87,88%	Urząd Gminy
20	700	70005	Budowa placu zabaw na działce gminnej nr 1239/3 w miejscowości Osiny Mokra Niwa	94 743,00	93 717,71	98,92%	Urząd Gminy
21	754	75412	Wsparcie techniczne OSP Ostrożanka poprzez zakup średniego samochodu strażackiego wraz z wyposażeniem jednostki z KSRG	1 322 000,00	1 321 471,10	99,96%	Urząd Gminy
22	754	75412	Wyposażenie OSP Osiny w samochód ratowniczo-gaśniczy oraz specjalistyczny sprzęt wykorzystywany w sytuacjach wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii	12 613,00	11 924,23	94,54%	Ochotnicza Straż Pożarna w Osinach
23	754	75495	Poprawa bezpieczeństwa publicznego poprzez modernizację przejścia dla pieszych w rejonie skrzyżowania drogi gminnej Nr 347002T Ostrożanka przez wieś z drogą powiatową Nr 1775T w sołectwie Ostrożanka	172 450,00	172 409,72	99,98%	Urząd Gminy
24	754	75495	Zakup sztandaru strażackiego dla OSP Jagodne	12 000,00	12 000,00	100,00%	Urząd Gminy
25	801	80101	W Sportowej Polsce - Sportowy Mirzec - przebudowa boiska do piłki nożnej przy Szkole Podstawowej w Mircu	5 000,00	4 920,00	98,40%	Urząd Gminy
26	801	80101	Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Osinach wraz z łącznikiem i zagospodarowaniem terenu	5 000,00	2 591,01	51,82%	Urząd Gminy
27	801	80104	Rozbudowa i doposażenie infrastruktury przedszkolnej w gminie Mirzec	478 709,00	2 325,00	0,49%	Urząd Gminy
28	801	80104	Poszerzenie wjazdu na teren Publicznego Przedszkola w Mircu	104 000,00	103 870,19	99,88%	Urząd Gminy
29	855	85516	Rozbudowa oraz przebudowa budynku byłej szkoły w Gadce na przedszkole oraz żłobek	3 351 408,00	3 338 853,91	99,63%	Urząd Gminy
30	900	90001	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Mirzec - etap III	15 000,00	12 300,00	82,00%	Urząd Gminy
31	900	90004	Zakup traktora ogrodowego Estate 792W wraz z osprzętem towarzyszącym	21 000,00	20 997,00	99,99%	Urząd Gminy
32	900	90005	Dostawa i montaż paneli fotowoltaicznych wraz z magazynami energii dla budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Mirzec	55 350,00	52 078,20	94,09%	Urząd Gminy
33	900	90015	Budowa oświetlenia na działce gminnej nr 381/2 w sołectwie Mirzec I	44 743,00	36 285,00	81,10%	Urząd Gminy
34	900	90015	Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Małyszyn Krzewa	10 000,00	9 963,00	99,63%	Urząd Gminy

35	921	92109	Zagospodarowanie terenu wokół budynku wielofunkcyjnego w Tychowie Nowym – II etap	50 341,00	50 340,29	100,00%	Urząd Gminy
36	921	92109	Przebudowa i wyposażenie części placówki publicznej na klub kultury wiejskiej w miejscowości Trębowiec Duży	70 000,00	69 249,00	98,93%	Urząd Gminy
37	921	92120	Funkcjonalna odnowa zabytkowego budynku z 1922 roku w centrum Mirca	50 895,00	50 184,00	98,60%	Urząd Gminy
38	921	92195	Zintegrowana rewitalizacja centrum Mirca poprzez kompleksową odnowę kryzysowych terenów i obszarów w obszar rozwojowy- II etap rewitalizacji	117 067,00	116 355,16	99,39%	Urząd Gminy
39	926	92601	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko-Orlik 2012" w Mircu przy ul. Jadwigi Prendowskiej	9 840,00	9 840,00	100,00%	Urząd Gminy
Ogółem:				9 348 484,00	8 311 807,02	88,91%	

Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie zadań inwestycyjnych przyjętych do realizacji w 2024 roku.

Ponadto Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej analizy zadłużenia Gminy na dzień 31.12.2024 r., które wynosi 20 204 000 zł.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Mirzec za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach – Uchwała nr 53/2025 z dnia 17 kwietnia 2025 roku.

II. Sprawozdaniem finansowym Gminy Mirzec za 2024 rok, które obejmuje:

1. Bilans z wykonania budżetu gminy Mirzec sporządzony na dzień 31.12.2024 rok.
2. Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2024 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 31.12.2024 rok.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki, sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2024 rok.
5. Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2024 rok.

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

W związku z pozytywnym rozpatrzeniem przez Komisję Rewizyjną:

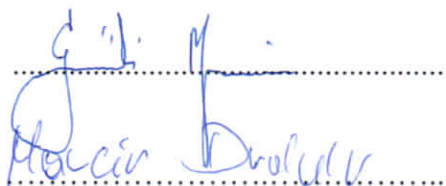
1. Sprawozdania z wykonania budżetu gminy Mirzec za 2024 rok.
2. Sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2024 rok.
3. Informacją o stanie mienia komunalnego.
4. Oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach zgodnie z uchwałą nr 53/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 17 kwietnia 2025 roku w sprawie: opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu gminy Mirzec za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mirzec z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok.

Załączniki:

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

Marcin Gwóźdź Przewodniczący Komisji –



Marcin Drabik Członek –



Jarosław Stompór Członek –

