

UCHWAŁA
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIASTA I GMINY JADÓW
z dnia 27 maja 2024 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Jadów za rok 2023

Komisja w składzie:

1. Jacek Sulich – Przewodniczący Komisji
2. Marcin Siebierski – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Marzena Ołdak – Sekretarz Komisji
4. Wiesława Oniszk - członek
5. Marek Kostko - członek
6. Katarzyna Motyka - członek
7. Mateusz Suchenek - członek
8. Zbigniew Ołówka - członek

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609) Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy za rok 2023 oraz wnosi do Rady Miasta i Gminy o udzielenie Panu Rafałowi Rozpara – Burmistrzowi Miasta i Gminy Jadów absolutorium za rok 2023.

Uzasadnienie:

Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy z wykonania budżetu gminy za rok 2023, sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych jednostek (o których mowa w art. 9 pkt 10, 13 i 14 ufp, dla których organem założycielskim jest jst), informacji o stanie mienia jst oraz sprawozdań finansowych (1. bilansu z wykonania budżetu jst; 2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych; 3. łącznego rachunku zysków i strat; 4. łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki). Komisja Rewizyjna oceniła pozytywnie wykonanie budżetu i wszystkie powyżej wskazane dokumenty. Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja zdecydowała jak w sentencji.

Wniosek o udzielenie absolutorium oraz opinię o przedłożonym sprawozdaniu Komisja uchwaliła jednogłośnie. Komisja wyraziła także pozytywną opinię na temat sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych jednostek (o których mowa w art.9 pkt 10, 13 i 14 ufp, dla których organem założycielskim jest jst), informacji o stanie mienia jst oraz sprawozdań finansowych.

Przewodniczący Komisji przekaze niniejszą uchwałę do Przewodniczącej Rady Miasta i Gminy Jadów.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Jacek Sulich

Sulich Jacek

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miasta i Gminy Jadów o wykonaniu budżetu Gminy Jadów za rok 2023, sprawozdaniu rocznym z wykonania planów finansowych jednostek, informacji o stanie mienia jst oraz sprawozdań finansowych.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Jadów w składzie: Jacek Sulich – Przewodniczący, Marzena Ołdak – członek, Marcin Siebierski – członek, Wiesława Oniszk – członek, Marek Kostko – członek, Katarzyna Motyka – członek, Mateusz Suchenek – członek, Zbigniew Ołówka - członek, na posiedzeniu w dniu 27 maja 2024 roku przeanalizowała sprawozdanie Burmistrza Miasta i Gminy Jadów z wykonania budżetu Gminy za rok 2023, sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych jednostek (o których mowa w art. 9 pkt 10, 13 i 14 ufp, dla których organem założycielskim jest jst), informację o stanie mienia jst oraz sprawozdania finansowe:

1. Bilansu z wykonania budżetu jst za rok 2023;
2. Bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
3. Rachunku zysków i strat jednostki za rok 2023;
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki za rok 2023;
5. Załącznik nr 12 - informacji dodatkowej za rok 2023.

Komisja zapoznała się również z Uchwałą Nr 3.e./158/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 17 kwietnia 2024 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Jadów sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Jadów za 2023 rok.

W posiedzeniu uczestniczyło 8 członków Komisji.

Obecni na posiedzeniu członkowie komisji wysłuchali także ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy – Pani Barbary Wójcik.

Następnie Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Gminy na 2023 rok został zatwierdzony Uchwałą Rady Gminy Jadów

Nr XLVIII/375/22 z dnia 28 grudnia 2022 r. W ciągu 2023 roku podjęto 13 uchwał Rady Gminy oraz 7 zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy zmieniające plan dochodów i wydatków Gminy. Plan dochodów gminy po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 52 654 725,97 złotych (plan dochodów uchwalony 28 grudnia 2022 roku wynosił 44 787 302,00 złotych) i został zwiększony o kwotę 7 867 423,97 złotych.

Natomiast plan wydatków gminy po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 59 350 662,97 złotych (plan wydatków uchwalony 28 grudnia 2022 roku wynosił 49 377 406,00 złotych) i został zwiększony o kwotę 9 973 256,97 złotych.

Dochody Gminy na plan 52 654 725,97 złotych zostały wykonane w kwocie 50 775 534,03 złotych, co stanowi 96,4 % planu rocznego.

Przychody budżetu gminy ogółem wyniosły 13 293 025,84 złotych, z tego:

1) nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 12 787 657,41 złotych,

2) niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 505 368,43 złote.

Planowane przychody były w kwocie 6 695 937,00 złotych.

Skutki obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku od środków transportowych za 2023 rok wyniosły 1 518 898,92 złotych.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły 678 155,91 złotych.

Natomiast skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa, w tym: umorzenia zaległości podatkowych i rozłożonych na raty, odroczenia terminów płatności wyniosły 32 254,00 złotych w okresie sprawozdawczym.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku należności pozostałe do zapłaty wyniosły 2 190 019,83 złotych, w tym zaległości 2 033 107,21 złotych.

Wystawiono 916 sztuk upomnień na kwotę 352 885,72 złotych. Wystawiono 20 sztuk tytułów wykonawczych zalegających w regulowaniu podatków i opłat na kwotę 9 787,20 zł. Na opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 68 tytułów wykonawczych na kwotę 84 155,57 zł oraz 438 sztuk upomnień na kwotę 462 914,93 złotych.

Zaległości obejmują następujące podatki i opłaty lokalne:

- opłata wieczysta	19 191,89 złotych
- opłaty z tytułu czynszu za lokale użytkowe i mieszkalne, dzierżawę gruntów	5 251,74 złotych
- wpływy z podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych	19 603,36 złotych
opłacanego w formie karty podatkowej (realizowany przez Urząd Skarbowy)	
- podatek od nieruchomości	108 802,62 złotych
- podatek rolny	24 487,31 złotych
- podatek leśny	13 048,53 złotych
- podatek od środków transportowych	2 493,90 złotych
- podatek od spadków i darowizn (realizowany przez Urzędy Skarbowe)	36 100,76 złotych
- podatek od czynności cywilnoprawnych	7 159,65 złotych
- wpływy z innych lokalnych opłat, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	783 821,63 złotych
- zaległości z tytułu opłat za wyżywienie w przedszkolach i szkołach	8 487,66 złotych

Naliczone i zaewidencjonowane odsetki za zwłokę od należności podatkowych wynoszą 112 729,88 złotych.

Ponadto występuje zaległość w kwocie 1 038 840,90 złote (dział 855 – 85502 § 2360) dotycząca dłużników alimentacyjnych – każdy dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu – wierzycielowi należności w wysokości zaliczek i funduszu alimentacyjnego wypłaconych osobie otrzymującej kwoty z funduszu alimentacyjnego.

Kwota 1 038 840,90 złotych stanowi kwotę należności należnej budżetowi jednostki samorządu terytorialnego. Komornik wyegzekwował na rzecz jednostki samorządu terytorialnego kwotę 44 749,66 złotych. Nadpłaty w podatkach i opłatach na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosły 129 676,03 złote.

Podatki i opłaty podatkowe, które są realizowane przez Urzędy Skarbowe na rzecz gminy trudno jest określić plan ich realizacji. W II półroczu 2023 roku była dokonana wnikliwa analiza wykonania poszczególnych paragrafów dochodów. Plan dochodów został zmieniony. Plan ustalony przez Ministra Finansów z tytułu udziału gminy w PIT na 2023 rok wynosił 4 423 968,00 zł. Została przekazana kwota 4 423 968 zł.

W II półroczu 2023 roku zostało przeanalizowane wykonanie dochodów w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Plan został określony w kwotach zbliżonych do wykonania. Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały wykonane w 121,6 %.

Gmina otrzymała w ciągu 2023 roku dotacje na zadania zlecone ustawowo do wykonania (§ 2010, § 2060) oraz dotacje na zadania własne (§ 2030) od różnych dysponentów środków.

1. Otrzymano dotacje na zadania zlecone gminie ustawowo do wykonania (§ 2010; § 2060) od następujących dysponentów:

- Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie
- Krajowe Biuro Wyborcze w Warszawie: plan – 79 398,00 złotych, wykonanie – 77 359,95 złotych, z tego:
 - dotacja na prowadzenie rejestru wyborców (plan – 1502,00 złotych; wykonanie – 784,00 złotych)
 - przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu (plan – 77 366,00; wykonanie – 76 045,95 złotych)
 - przeprowadzenie referendum (plan – 530,00 złotych; wykonanie – 530,00 złotych),

Ogółem otrzymano dotacje na zadania zlecone w wysokości 4 243 526,57 złotych na plan 4 247 345,65 złotych (dot. § 2010, § 2060) tj.99,9,0%. Niewykorzystane środki finansowe na poszczególne zadania zostały zwrócone na konto Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie oraz Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie.

2. Gmina otrzymała dotacje na zadania własne gminy (§ 2030) z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na następujące zadania:

- dotacja na Korpusu Wsparcia Seniora plan - 2 916,00 zł ; wykonanie - 2 916,00 zł
- dotacja – Senior + plan - 52.157,00 zł; wykonanie - 52 157,00 zł
- dotacja na zasiłki okresowe plan - 15 402,00 zł ; wykonanie - 15 402,00 zł
- zwrot poniesionych wydatków w 2022 r
na realizację funduszu sołeckiego plan - 35 192,00 zł ; wykonanie - 35 191,16 zł
- wyprawka szkolna plan - 2 950,00 zł; wykonanie - 2 950,00 zł
- dotacja na organizację i świadczenie usług opiekuńczych plan 1 049,00 zł ; wykonanie - 1 049,00 zł
- dotacja na utrzymanie GOPS zł plan – 171 399,00 zł ; wykonanie - 171 399,00 zł
- dotacja na dożywianie dzieci plan - 26 788,00 zł ; wykonanie - 26 776,80 zł
- dotacja na stypendia plan - 33 000,00 zł ; wykonanie - 32 076,00 zł
- dotacja na zasiłki stałe zł plan – 253 544,00 zł ; wykonanie - 253 544,00 zł
- dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne plan - 19 361,00 zł ; wykonanie - 19 349,14 zł
- dotacje w zakresie wychowania przedszkolnego w 2023 roku:
 - 80103-oddziały przedszkolne (plan – 32 147,00 złotych, wykonanie – 32 147,00 zł.),
 - 80104-przedszkola (plan – 226 636,00 złotych, wykonanie – 223 967,80 zł.),
 - 80106- Inne formy wychowania przedszkolnego (plan – 40 184,00 zł, wykonanie - 40 184,00 zł).

Plan § 2030 wynosi 912 725,00 złotych; wykonanie 909 108,90 złotych.

Ponadto otrzymano dotacje z innych źródeł (zadania bieżące):

- Dotacja - Mazowsze dla zwierząt - plan - 10 000,00 zł, wykonanie - 8 120,00 zł,
- Dotacja na odbiór azbestu – plan – 107 900,00 zł, wykonanie – 107 887,02 zł,
- Dotacja – środki finansowe na wypłatę dodatków 300+, stypendia oraz wypłatę za zakwaterowanie oraz wyżywienie obywateli Ukrainy w związku z działaniami wojennymi na terenie Ukrainy (§2100) – plan – 175 183,01 zł, wykonanie – 162 323,73 zł.
- Dotacje na wypłatę dodatku węglowego oraz dla innych źródeł ciepła (§2180) – plan – 74 300,04 zł; wykonanie – 53 238,99 zł,
- Asystent rodziny – plan -7 601,38 zł; wykonanie – 7 601,38 zł,
- Dotacja z Powiatu Wołomińskiego – ZSP Urle- plan – 56 000,00 zł; wykonanie – 56 000,00 zł,
- Dotacja na piknik ekologiczny SP Szewnica - plan – 30 000,00 zł, wykonanie – 30 000,00 zł,
- Środki dla OSP Starowola - plan – 40 000,00 zł; wykonanie - 39 816,00 zł.

Suma pozostałych dotacji – plan – 500 984,43 zł, wykonanie - 464 987,12 zł.

Ogółem na zadania bieżące otrzymano dotacje w wysokości 5 617 622,59 zł na plan 5 661 055,08 zł. Z budżetu Województwa Mazowieckiego i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w 2023 roku otrzymano następujące środki (dotacje na inwestycje):

- Dotacja na wykonanie PSZOK - plan – 427 069,51 zł., wykonanie – 427 069,51 zł, zostały przekazane po dokonaniu rozliczenia,
- Otrzymano dotację w wysokości 8 461 927,30 zł (plan); 8 461 927,30 zł (wykonanie) – modernizacja i remont dróg na terenie gminy – Polski Ład.
- dotacja na przebudowę drogi gminnej ul. Polna, Jadów – Nowy Jadów - plan-1 873 750,00 zł, wykonanie -1 873 750,35 zł,
- Otrzymano dotację w wysokości 50 000,00 zł (plan) na wykonanie modernizacji oświetlenia na terenie gminy (tzw. MIAS-y) - wykonanie -31 457,25 zł,
- Środki FOGR – plan – 250 000,00 zł; wykonanie – 248 725,00 zł,
- Środki dla OSP Myszadła - plan – 480 000 zł; wykonanie – 480 000,00 zł,
- Środki na zagospodarowanie terenu ZSP Jadów - plan – 180 000,00 zł; wykonanie – 180 000,00 zł,
- Rozbudowa sieci wodociągowej, przebudowa SUW w Nowym Jadowie – plan 2 739 646,00 zł; wykonanie – 0,00 zł
- Zwrot za 2022 rok z poniesionych wydatków na Fundusz Sołecki – plan – 64 717,00 zł; wykonanie – 64 716,42 zł,
- Dotacja z WFOŚiGW na oświetlenie – plan – 138 240,00 zł; wykonanie – 90 996,48 zł,
- Dotacja w wysokości 1 546 446,64 zł (plan) na budowę drogi gminnej Sitne - Szewnica - wykonanie 1 546 446,64 zł,
- Dotacja w wysokości 22 000,00 zł (plan) - na budowę stacji ładowania pojazdów elektrycznych - wykonanie – 22 000,00 zł,
- Dotacja na modernizację budynku biblioteki w Zawiszynie – plan 150 000,00 zł, wykonanie – 150 000,00 zł,
- Dotacja na rozbudowę kanalizacji sanitarnej (PROW) - plan – 130 989,00 zł, wykonanie - 0,00 zł,
- Otrzymano dotację na modernizację budynku po SP w Nowinkach na obiekt Senior + - plan – 142 952,00 zł, wykonanie - 142 952,00 zł,
- Dotacja na budowę boiska przy SP Szewnica - plan – 177 925,00 zł, wykonanie - 177 925,00 zł.

Na plan 16 835 662,45 złotych otrzymano środki finansowe w kwocie 13 897 965,95 złotych (dotacje na inwestycje).

Gmina otrzymała ogółem dotacje z różnych źródeł i dysponentów w wysokości 19 515 588,54 złotych na plan 22 496 717,53 złotych, co stanowi 86,8 % (dotyczy dotacji i środków finansowych na zadania bieżące oraz zadania inwestycyjne).

W ciągu 2023 roku otrzymano subwencję ogólną w wysokości 17 122 390,20 złotych (plan –16 999 669,20 złotych), w tym:

- subwencja oświatowa - plan – 9 377 931,00 zł; wykonanie - 9 377 931,00 zł,
- subwencja wyrównawcza - plan – 5 344 156,00 zł; wykonanie - 5 344 156,00 zł,
- część równoważąca subwencji plan - 24 656,00 zł; wykonanie - 24 656,00 zł ogólnej dla gmin,
- uzupełnienie subwencji ogólnej plan - 2 252 926,20 zł; wykonanie – 2 375 647,20 zł dla jst.

Ponadto Gmina otrzymała środki na realizację dodatkowych zadań oświatowych dla dzieci i uczniów będących obywatelami Ukrainy – plan - 283 130,00 zł, wykonanie- 283 130,00 zł.

Razem otrzymano subwencję w wysokości 17 405 520,20 zł na plan – 17 282 799,20 zł

Podstawowe dochody podatkowe zostały wykonane w wysokości 106,10% planowanych dochodów, natomiast pozostałe opłaty i podatki samorządowe zostały wykonane w 109,80% planu rocznego.

Dotacje z Województwa Mazowieckiego i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego zostały przekazane na konto Gminy po zakończeniu zadania i dokonaniu kontroli oraz rozliczeniu.

Otrzymane dotacje w ciągu roku na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania inwestycyjne są rozliczone na bieżąco. Środki niewykorzystane są zwracane na konta poszczególnych dysponentów środków finansowych.

Dochody za 2023 rok zostały wykonane w kwocie 50 775 534,03 złotych, co stanowi 96,4 % planu (52 654 725,97 złotych), w tym: dochody bieżące – plan – 35 796 063,52 złotych, wykonanie – 36 857 557,99 złotych, tj. 103,0%.

Dochody majątkowe:

Plan – 16 858 662,45 złotych, wykonanie – 13 917 976,04 złotych, tj. 82,6 %.

W II półroczu 2023 r. była dokonana analiza wykonania dochodów w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej i zostały wprowadzone korekty planu dochodów polegające na zmniejszeniu lub zwiększeniu planu.

Rok 2023 zamknął się deficytem w kwocie 4 261 586,80 złotych.

Plan wydatków gminy na dzień 31 grudnia 2023 roku po zmianach wynosił 59 350 662,97 złotych.

Wydatki zostały wykonane w kwocie 55 037 120,83 złotych, co stanowi 92,7 % planu rocznego.

Infrastruktura wodociągowa wsi na plan 3 415 000,00 złote, wydatkowano kwotę 3 333 526,90 złotych.

Kontynuowane są zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach poprzednich:

1. Rozbudowa sieci wodociągowej w gminie.
2. Modernizacja hydroforni w Nowym Jadowie (SUW).

Ponadto był przeprowadzony remont urządzeń (hydrantów) za kwotę 6 440,90 złotych.

Uwag i zastrzeżeń do przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Jadów za rok 2023 członkowie komisji nie zgłosili.

Burmistrz Miasta i Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja stwierdziła, że przy wykonaniu budżetu stosowano zasady prawidłowej księgowości i rachunkowości. Dotacje z budżetu i funduszy celowych były wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, nie przekroczono zakresu upoważnienia do zaciągania zobowiązań.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej w przyjętej uchwale, powyższe informacje dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Jadów za rok 2023, sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych jednostek, informacji o stanie mienia oraz sprawozdań finansowych i wystąpienia do Rady Miasta i Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy. Za powyższym wnioskiem komisja w w/w składzie, w głosowaniu jawnym podjęła uchwałę (8 głosami za) o przyjęciu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Jadów za 2023r. i wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Jadów za 2023r.

Przewodniczący Komisji

Wiceprzewodniczący Komisji

Sekretarz komisji

Członek komisji

Członek komisji

Członek komisji

Członek komisji

Członek komisji

Sulich Jacek *Sulich Jacek*

Marcin Siebierski *Siebierski*

Marzena Ołdak *Ołdak Marzena*

Wiesława Oniszk *Oniszk Wiesława*

Marek Kostko *KOSTKO MAREK*

Katarzyna Motyka *Motyka Katarzyna*

Mateusz Suchenek *Mateusz Suchenek*

Zbigniew Ołówka *Zbigniew Ołówka*