

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Ostrowie z dnia 11 czerwca 2024 r. dotycząca wykonania budżetu za 2023 r.

Działając zgodnie z art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2024 poz. 609) na podstawie sprawozdania Wójta z wykonania budżetu Gminy Ostrów za rok 2023 i materiałów dodatkowych uzyskanych w trakcie prac zespołów roboczych, Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Ostrowie na swoim posiedzeniu w dniu 11 czerwca 2024 r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Ostrów z wykonania budżetu za 2023 rok, porównała z wynikami kontroli, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także wysłuchiwała ustnych wyjaśnień Wójta, Skarbnika, kierowników i pracowników Urzędu Gminy w Ostrowie, a następnie stwierdziła, co następuje :

1. Uchwalony przez Radę Gminy w Ostrowie budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację dochodów w kwocie 88.996.852,50 zł. Dochody wykonano w kwocie 73.177.543,33 zł, co stanowiło 82,22 % planu, w tym planowane dochody majątkowe na kwotę 14.193.965,74 zł, wykonanie w kwocie 4.745.671,81 zł, co stanowi 33,43 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy w Ostrowie plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 107.701.605,38 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 80.480.102,61 zł, co stanowi 74,72 % ogółu planu.
3. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy Ostrów kwotę 36.952.239,89 zł, co stanowiło 34,31 ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 16.745.440,49 zł, co stanowi 45,32 % planowanych wydatków na inwestycje. Kwota niewykonanych wydatków majątkowych wyniosła 20.197.799,40 zł,
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 70.749.365,49 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 63.734.662,12 zł, co stanowi 90,09 % planowanych wydatków bieżących.
5. Zaplanowano deficyt budżetu Gminy Ostrów na koniec roku 2023 w kwocie 18.704.752,88 zł. Źródłem sfinansowania planowanego deficytu miały być kredyty i pożyczki.

6. Budżet Gminy Ostrów za rok 2023 zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 7.302.559,28 zł.
7. Ze środków budżetu Gminy Ostrów w 2023 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek w wysokości 666.280,00 zł, wszystkie zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie oraz raty zaciągniętych w latach 2015, 2016, 2021 kredytów w BS Ropczyce w wysokości 2.111.110,64 zł. Łączna kwota spłat kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosła w roku 2023 – 2.777.390,64 zł.
8. W przychodach budżetu Gminy Ostrów za rok 2023 figurują również niewykorzystane środki pieniężne w kwocie 3.096.580,79 zł oraz wolne środki w kwocie 446.359,48 zł.
9. W trakcie roku budżetowego 2023 zaciągnięto dwa kredyty długoterminowe na kwotę 7.000.000,00 zł.
10. Zadłużenie Gminy Ostrów na koniec 2023 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło kwotę 13.460.626,90 zł, co stanowi 18,39 % wykonanych dochodów. Termin spłaty zadłużenia przypada na :
 - w roku 2024 – kwota 3.627.293,50 zł (w tym 3.611.114,64 zł spłaty kredytu)
 - w roku 2025 – kwota 3.166.666,76 zł (w tym 3.166.666,76 zł spłaty kredytu)
 - w roku 2026 – kwota 2.833.333,32 zł (w tym 2.833.333,32 zł spłaty kredytu)
 - w roku 2027 – kwota 1.833.333,32 zł (w tym 1.833.333,32 zł spłaty kredytu)
 - w roku 2028 – kwota 1.000.000,00 zł (w tym 1.000.000,00 zł spłaty kredytu)
 - w roku 2029 – kwota 1.000.000,00 zł (w tym 1.000.000,00 zł spłaty kredytu).
11. W Gminie Ostrów na 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.
12. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za rok 2023 spowodowały obniżenie dochodów Gminy o 2.033.935,60 zł.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy ulg, umorzeń i zwolnień z podatków za rok 2023 wyniosły 895.604,64 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, dotyczących umorzeń zaległości podatkowych wyniosły w roku budżetowym 2023 kwotę 5.170,83 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy, dotyczących rozłożeń na raty, odroczenia terminu płatności, zwolnienia z obowiązku pobrania czy ograniczenia poboru wyniosły w roku budżetowym 2023 kwotę 0,00 zł.

Łącznie w roku budżetowym 2023 wyniosło to kwotę 2.934.711,07 zł, co stanowi 4,01% zrealizowanych dochodów.

13. Wójt Gminy Ostrów, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Wnioski i zalecenia :

1. Przyjęty na rok 2023 plan wydatków nie został przekroczony w żadnym dziale klasyfikacji budżetowej.
2. Dołożyć wszelkich starań, aby w dalszym ciągu nie dopuszczać do występowania zobowiązań wymagalnych i płacenia odsetek za zwłokę.
3. Dochody i wydatki budżetu Gminy winny być precyzyjniej planowane, tak aby ich realizacja przebiegała w sposób optymalny, a ewentualne korekty budżetu dokonywać ze stosownym wyprzedzeniem.
4. W odniesieniu do wydatków majątkowych, z uwagi na przełożenie realizacji części ich zakresu na kolejny rok budżetowy, dołożyć wszelkich starań o pełne ich wykonanie, w szczególności tych zadań, na które są przyznane dotacje lub pomoc finansowa.
5. Przy dokonywaniu odroczeń, ulg i umorzeń należności podatkowych i nie podatkowych zachować szczególną ostrożność i staranność, aby skutki obniżenia dochodów Gminy były jak najmniejsze.
6. Zwiększyć starania w zakresie windykacji należności z tytułu podatków, opłat, czynszów i dzierżaw, itp. oraz bezwzględnie egzekwować odsetki od nie zapłaconych w terminie kwot.
7. Zobowiązuje się Wójt Gminy do pisemnego poinformowania Komisji Rewizyjnej o sposobie i terminie realizacji wniosków.
8. Dołożyć wszelkich starań w celu zwiększenia intensyfikacji pozyskiwania dotacji ze środków zewnętrznych.

Postanowienia końcowe :

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2023 przyjęła powyższą opinię w głosowaniu :

- 5 głosów ZA
- 0 głosów PRZECIW
- 0 głosów WSTRZYMUJĄCYCH SIĘ.
- 0 osób nie brało udziału w głosowaniu

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie wniosku Rady Gminy w Ostrowie w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Ostrow za 2023 rok w formie uchwały.

Podpisy członków Komisji :

Przewodniczący Komisji *Dominik Kobos*

Kobos Dominik

Członek Komisji *Lukasz Łęcała*

Łęcała Lukasz

Członek Komisji *Janusz Daniel*

Janusz Daniel

Członek Komisji *Robert Kołodziej*

Kołodziej Robert

Członek Komisji *Bogusław Malikowski*

Malikowski Bogusław

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Ostrów
w sprawie udzielenia absolutorium
Wójtowi Gminy Ostrów

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2024 poz. 609) Komisja Rewizyjna w pełnym składzie przeanalizowała przygotowane sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków budżetu gminy za 2023 rok oraz zapoznała się z raportem o stanie Gminy za rok 2023.

Analizując w/w materiały i wykonanie poszczególnych zadań oraz opierając się na opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie z dnia 17 maja 2024 r. zawartej w Uchwale nr 4/55/2024 komisja stwierdziła, że realizacja budżetu za rok 2023 przebiegała zgodnie z ustaleniami dokonywanymi na posiedzeniach Rady Gminy na podstawie podejmowanych uchwał. Komisja przeanalizowała również przedłożoną informację o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2023 r. oraz zapoznała się z raportem o stanie Gminy i nie wniosła do nich uwag.

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Ostrów.

Protokołował :

Janusz Daniel
Janusz Daniel

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej :

Dominik Kobos
Dominik Kobos