

## W N I O S E K

### **Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Obrazowie w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Obrazów za 2023rok**

**Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku – o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 poz. 609 oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2023 poz. 1270 z późn.zm.).**

**Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu i zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Obrazów za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Obrazów z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.**

## U Z A S A D N I E N I E

Wójt Gminy Obrazów przedstawił Radzie Gminy w Obrazowie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Obrazów za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wykonanie budżetu po stronie dochodów i wydatków. Plan dochodów Gminy Obrazów za 2023 po zmianach w budżecie w ciągu roku zamknął się kwotą 45 558 775,32 zł , wykonanie 39 454 033,63 zł.

Plan wydatków po zmianach w ciągu roku zamknął się kwotą 53 240 018,57 zł, wykonanie 44 997 933,38 zł.

Planowany deficyt budżetowy za 2023 rok wynosił 7 681 243,25 zł.

Wykonany budżet w 2023 roku zamknął się deficytem w kwocie -5 543 899,75 zł.

### **Dochody:**

Plan ogółem: 45 558 775,32 zł

Wykonanie: 39 454 033,63 zł tj. 86,60%

**Dochody bieżące:**

Plan: 34 131 154,30 zł.

Wykonanie: 33 844 563,77 zł. tj. 99,16 %

**Dochody majątkowe:**

Plan: 11 427 621,02 zł.

Wykonanie: 5 609 469,86 zł. tj. 49,09 %

**Wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia się następująco:****Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo**

Wykonanie 63,59 %

Jest to w całości dotacja z Urzędu Wojewódzkiego na zadanie zlecone gminie w zakresie zwrotu rolnikom wydatków poniesionych na zakup paliwa. Nie wpłynęły dochody planowane ze sprzedaży działki w msc. Wierzbiny co ma niski poziom wykonania dochodów w tym dziale.

**Dział 020 Leśnictwo**

Wykonanie 121,33 %

Dochody stanowią wpływy z czynszu za obwody łowieckie ze Starostwa Powiatowego w Sandomierzu i w Opatowie.

**Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię, gaz, wodę.**

Wykonanie 100,45 %

Na wykonanie planu mają wpływ: wpłaty mieszkańców za dostarczoną wodę, wpływy z opłaty stałej, wpływy z odsetek i kosztów od nieterminowych wpłat za wodę, wpływy z kosztów egzekucyjnych i opłaty komorniczej oraz wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych.

**Dział 600 – Transport i Łączność**

Wykonanie 84,31%

Na nie wykonanie planu dochodów w tym dziale ma wpływ przeniesienie do realizacji w 2024 roku zadania; Przebudowa oraz remont dróg wraz z przebudową rowu w ciągu drogi w msc. Rożki-Rządowy Fundusz Polski Ład; Program Inwestycji Strategicznych – edycja trzecia PGR, a osiągnięto wyższe od planowanych dochody ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg które wpłynęły na zadanie planowane do realizacji w 2024 roku – Remont drogi gminne Nr 354021T Dębiany-Węgrce od km 0+000 do km 0+500 na działce o nr ew.224 poł. w msc. Węgrce Panieńskie.

### **Dział 700 – Gospodarka Mieszkaniowa**

Wykonanie 119,44%

Dochody uzyskano z opłat za media, czynsze za wynajmowanie lokali, z opłat za trwałe zarząd Zespół Gospodarki Komunalnej w Obrazowie, wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości. Nie osiągnięto planowanej kwoty dochodów z tytułu opłat za media w wynajmowanych lokalach, które pozostały na zaległościach, a osiągnięto dochody ze sprzedaży nieruchomości w msc. Bilcza wraz z budynkiem handlowym.

### **Dział 710 – Działalność usługowa**

Wykonanie 100%

Dochody stanowią dotację na zadania realizowane na podstawie porozumień z zakresu cementarnictwa.

### **Dział 720 – Informatyzacja**

Wykonanie 2,92%

Dochody stanowi zwrot niewykorzystanej dotacji po rozliczeniu projektu RPOWŚ 2014-2020 Działanie 3.1 Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych Projekt; Ekoenergia w gminach; Obrazów, Wilczyce, Sadowie Wojciechowice, Waśniów.

### **Dział 750 – Administracja Publiczna**

Wykonanie 89,39%

Obejmuje dotacje celowe z Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansowego na zadania zlecone gminie z zakresu administracji, dochody gminy z tytułu realizacji zadań zleconych gminie, z różnych rozliczeń – koszty utrzymania OPS i wpływ za usługi promocyjne KOWR.

Na nie wykonanie planu ma wpływ otrzymana w niższej wysokości niż planowano dotacja na zadania zlecone, nie osiągnięto planowanych dochodów ze zwrotu kosztów utrzymania przez ZGK i OPS.

### **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej i ochrony prawa oraz sądownictwa**

Wykonanie 100 %

Kwoty otrzymane z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego na: aktualizację rejestru wyborczego oraz na przeprowadzenie wyborów do Sejmu RP i Senatu RP oraz referendum ogólnokrajowego.

### **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Wykonanie 100%

Dochody stanowi dotacja celowa od Powiatu Sandomierskiego dla jednostki OSP Głazów na zakup sprzętu hydraulicznego.

### **Dział 756 – Dochody od osób prawnych od osób fizycznych oraz od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej**

Wykonanie 93,10%

Dochody stanowią wpływy z podatku rolnego, leśnego od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych. Uzyskano wyższe niż planowano dochody w podatku od nieruchomości, w podatku od czynności cywilno-prawnych. Osiągnięto wyższe niż planowano dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym z opłaty skarbowej. Nie uzyskano zaplanowanych dochodów w tym rozdziale, ponieważ powstały zaległości w podatku od nieruchomości i w podatku do środków transportowych od osób prawnych.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

Wykonanie 100,91%

Uzyskano dodatkowe z odsetek od środków na lokatach terminowych.

## **Dział 801- Oświata i wychowanie**

Wykonanie 89,68%

Wykonanie dochodów niższe niż ustalony plan wynika z tego, że nie osiągnięto planowanych dochodów z wpłat za dożywianie, a osiągnięto wyższe niż zaplanowano dochody z odpłatności gmin sąsiednich za pobyt dzieci w punktach przedszkolnych.

Uzyskano nie planowane dochody ze zwrotu dotacji w wyniku przeprowadzonego audytu.

## **Dział 851- Ochrona Zdrowia**

Wykonanie 100,00%

Dotacja celowa na zadania zlecone gminie w zakresie wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

## **Dział 852- Pomoc Społeczna**

Wykonanie 99,42%

Dotacje otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone gminie i na dofinansowanie zadań własnych gminy, wykorzystane do wysokości otrzymanej kwoty. Osiągnięto dochody z odpłatności za usługi opiekuńcze, z odpłatności za pobyt w DPS oraz z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym Ośrodka Pomocy Społecznej.

## **Dział 853- Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej**

Wykonanie 81,80%

Środki otrzymane i wykorzystane do wysokości potrzeb na: pomoc obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy oraz na wypłaty dodatku węglowego.

## **Dział 854- Edukacyjna Opieka Wychowawcza**

Wykonanie 82,06%

Stanowi dotacje na stypendia i pomoc materialną dla młodzieży szkolnej.

## **Dział 855- Rodzina**

Wykonanie 88,71 %

Dotacje otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone gminie do wysokości wykorzystanej kwoty. Nie wpłynęły dochody na zadanie w Ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029” , „Utworzenie żłobka gminnego w Obrazowie” , którego realizacja została przeniesiona na 2024 rok.

### **Dział 900- Gospodarka Komunalna**

Wykonanie 36,85%

Dochody realizowane przez ZGK z opłaty za wynajem placu, z odsetek, różnych rozliczeń, z opłat za ścieki i opłaty stałej.

### **Dział 921– Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego**

Wykonanie 99,52%

Środki z 2022 roku otrzymane za zrealizowany projekt pn.: Zakup wyposażenia świetlicy wiejskiej w Głazowie.

### **Wydatki:**

Plan wydatków ogółem 53 240 018,57 zł.

Wykonanie 44 997 933,38zł tj. 84,52%

### **Wydatki bieżące:**

Plan 35 542 880,74 zł

Wykonanie 32 447 284 zł tj. 91,29 %

### **Wydatki majątkowe:**

Plan 17 697 137,83 zł

Wykonanie 12 550 649,11 zł. tj. 70,92 %

### **Realizacja wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:**

#### **Dział 010 – Rolnictwo i Łowiectwo**

Wykonanie 27,08 %

Powstały oszczędności w wydatkach bieżących, a w wydatki majątkowe będą kontynuowane i realizowane w 2024 roku.

## **Dział 400- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.**

Wykonanie 97,69 %

Wydatki realizowane przez Zespół Gospodarki Komunalnej na zakup wody i energii, wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem wodociągów i hydroforni; zakupy, remonty, usługi.

## **Dział 600 – Transport i Łączność**

Wykonanie 79,90 %

Na nie wykonanie planu wydatków w tym dziale ma wpływ przeniesienie do realizacji w 2024 roku zadania; Przebudowa oraz remont dróg wraz z przebudową rowu w ciągu drogi w msc. Rożki, Rządowy Fundusz Polski Ład; Program Inwestycji Strategicznych- edycja trzecia PGR.

## **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Wykonanie 40,15 %

Wydatki w zakresie bieżącego utrzymania budynków gminnych: Jugoszów, Bilcza, energia, zakupy, usługi, przeglądy techniczne oraz wywóz nieczystości. Wydatki w tym dziale były realizowane do wysokości potrzeb w tym zakresie.

## **Dział 710 – Działalność usługowa**

Wykonanie 15,30%

Wydatki w zakresie cmentarnictwa z dotacji i ze środków własnych. Wydatki na plany zagospodarowania przestrzennego oraz opracowanie Strategii Rozwoju Ponadlokalnego OSI Dolina Wisły

## **Dział 720 – Informatyzacja**

Wykonanie 27,83%

Wydatki na zakupy sprzętu komputerowego, tonerów, usług, opieka autorska nad programami komputerowymi i usług w tym zakresie.

Planowany do realizacji Projekt Operacyjny „mini PAKT – gminne pracownie komputerowe” nie został zrealizowany ze względu na krótki okres realizacji od otrzymania do wydatkowania i rozliczenia środków.

#### **Dział 750 – Administracja Publiczna**

Wykonanie 95,80%

Powstały oszczędności w wydatkach rzeczowych na radę gminy, urząd gminy, promocję, referat oświaty i pozostała działalność.

#### **Dział 751 – Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej Kontroli i Ochrony Prawa oraz Sądownictwa.**

Wykonanie 100%

Środki otrzymane z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego na: aktualizację rejestru wyborczego, wybory do Sejmu i Senatu RP oraz referendum ogólnokrajowego.

#### **Dział 754 – Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa**

Wykonanie 66,95 %

Na poziom wykonania wydatków w tym dziale ma nie wykorzystana kwota rezerwy na zarządzanie kryzysowe i oszczędności w wydatkach bieżących.

#### **Dział 757 – Obsługa Długu Publicznego**

Wykonanie 76,94 %

Na wykonanie mają wpływ odsetki bankowe od zaciągniętych kredytów bankowych.

#### **Dział 758- Różne rozliczenia**

Wykonanie 32,92%

Wykonanie wydatków stanowią prowizje bankowe od wpłat i wypłat dokonywanych na i z konta Urzędu Gminy za pośrednictwem banku prowadzącego obsługę bankową budżetu gminy i innych banków.

#### **Dział 801 – Oświata i Wychowanie**

Wykonanie 90,74%



Powstały oszczędności w wydatkach bieżących z tytułu zobowiązań, których termin płatności przypada na styczeń 2024 rok.

### **Dział 851 – Ochrona Zdrowia**

Wykonanie 41,70 %

Wydatki realizowane były zgodnie z gminnym programem i preliminarzem wydatków. Wydatki z dotacji celowej na zadanie zlecone gminie w zakresie wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej. Pozostały niewykorzystane środki na wydatki bieżące z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

### **Dział 852 – Pomoc Społeczna**

Wykonanie 98,38 %

Powstały oszczędności przy realizacji wydatków rzeczowych w zakresie zadań własnych gminy. Pozostałe wydatki zrealizowane do wysokości otrzymanej dotacji.

### **Dział 853 – Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej**

Wykonanie 81,80 %

Wydatki wykonane do wysokości otrzymanych środków.

### **Dział 854 – Edukacyjna Opieka Wychowawcza**

Wykonanie 85,72%

Wydatki stanowi dotacja na wczesne wspomaganie dla stowarzyszenia Nasz Region - prowadzenie punktu przedszkolnego w Kleczanowie i klasy „0” w Głazowie oraz wydatki z dotacji od wojewody i z budżetu gminy na pomoc materialną dla uczniów.

### **Dział 855 - Rodzina**

Wykonanie 88,08 %

Dotacje na zadanie zlecone gminie w tym dziale przekazuje Wojewoda. Zadania z zakresu pomocy społecznej objęte działem rodzina realizowane są przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Obrazowie, który jest jednostką organizacyjną i wykonuje zadania własne gminy i zadania zlecone gminie, a na ich realizację otrzymuje środki z budżetu gminy i z dotacji na zadania

zlecone i na dofinansowanie zadań własnych gminy od Wojewody. Wydatki na zadania zlecone i z dofinansowania zostały wykonane do wysokości otrzymanych dotacji. Powstały oszczędności przy realizacji wydatków w zakresie zadań własnych gminy. Zadanie realizowane przez Urząd Gminy pn „Opracowanie dokumentacji technicznej na przystosowanie pomieszczeń w PSP w Obrazowie na potrzeby żłobka” została przeniesione do realizacji w 2024 roku.

### **Dział 900 – Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska**

Wykonanie 92,63%

Powstały oszczędności przy realizacji zadań bieżących i majątkowych w poszczególnych rozdziałach.

### **Dział 921 – Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego**

Wykonanie 84,99 %

W dziale tym powstały oszczędności przy realizacji bieżących wydatków w poszczególnych rozdziałach, co ma wpływ na nie wykonanie planu w 100%.

### **Dział 926 – Kultura Fizyczna i Sport**

Wykonanie 63,22%

Wydatki na obiekty sportowe i sport w gminie energia elektryczna, zakupy i wynagrodzenia animatora i pozostałe wydatki w tym zakresie oraz dotacje dla Gminnego Klubu Sportowego Obrazów.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 3 czerwca 2024 roku analizowała i zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy Obrazów za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia komunalnego. Na posiedzeniu w dniu 3 czerwca 2024 roku Komisja Rewizyjna sporządziła i w głosowaniu jawnym zatwierdziła wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Obrazów z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Stan zobowiązań Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych inwestycyjnych wynosił 4 250 000,00 zł w tym kredyt zaciągnięty w 2020 roku 1 400 000,00 zł, kredyt zaciągnięty w 2021 roku 150 000,00 zł, kredyt zaciągnięty w 2023 roku 2 700 000,00 zł. Spłata zobowiązań z tytułu kredytów rozłożona na lata 2024-2029.

W 2023 roku dokonano spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów w kwocie 873 214,24 zł., udzielono pożyczki długoterminowej kwocie 59 923,00 zł. dla Stowarzyszenia Malice na realizację projektu pn „Rozbudowa ogólnodostępnej, nieodpłatnej infrastruktury rekreacyjno-sportowej w miejsc. Malice”.

Stan należności Gminy 3 315 755,63 zł; 1/ wymagalne – 3 172 660,78 zł. 2/ Pozostałe należności – 143 094,85 zł.

Zrealizowanie dochodów budżetowych w kwocie 39 454 033,63 zł, a wydatków w kwocie 44 997 933,38 zł oznacza zamknięcie wyniku budżetu za rok 2023 deficytem w kwocie - 5 543 899,75 zł. Na pokrycie deficytu Gmina przeznaczyła wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz środki z nadwyżki z lat ubiegłych. W 2023 roku poniesiono wydatki w ramach funduszu sołeckiego na zadania własne gminy określone w ustawie w łącznej kwocie 542 931,12 zł.

Projekty inwestycyjne realizowane z udziałem środków zewnętrznych które będą kontynuowane w 2024 roku;

- 1/ Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Świątniki
- 2/ Remont drogi gminnej Nr 354021T Dębiany - Węgrce od km 0+000 do km 0+500 na działce o nr ew. 224 położonej w msc. Węgrce Panieńskie 262 708, zł. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, które wpłynęły do budżetu Gminy w 2023 roku
- 3/ Zadanie w Ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2022-2029”, „Utworzenie żłobka gminnego w Obrazowie”
- 4/ Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Świątniki
- 5/ Rządowy Fundusz Polski Ład ; Program Inwestycji Strategicznych, Edycja 3 PGR na zadanie ;Przebudowa oraz remont dróg wraz z przebudową rowu w ciągu drogi w msc. Rożki. Przebudowa drogi gminnej Rożki-Dacharzów od km 1+392 do km 1+961, Remont nawierzchni drogi gm. Nr 002467T Rożki-Rożki od km 0+456 do km0+928wraz z przebudową rowu. Przebudowa drogi wewnętrznej Rożki-Wierzbiny od km0+000dokm0+861. Wydatki bieżące i majątkowe zaplanowane w budżecie 2023 roku były realizowane na bieżąco. Wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć będą kontynuowane 2024 roku w części objętej limitem roku 2024 i powiększone o niewykorzystane środki z 2023 roku.

Do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Obrazów za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Komisja Rewizyjna nie zgłasza żadnych wniosków, uwag i zastrzeżeń.

Budżet realizowany był zgodnie z uchwałą budżetową i uchwałami w sprawie zmian w budżecie podejmowanymi w ciągu roku.

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

Arkadiusz Heciak.....

Joanna Legwant.....

Agata Barbach.....

Piotr Dudek .....

Adam Smardz .....