

z posiedzenia **Komisji Rewizyjnej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu 10 czerwca 2024 r.

Obecni członkowie komisji:

1. Sowidzki Marcin – Przewodniczący komisji
2. Antosiewicz Adrian
3. Bednarski Kamil
4. Kędzierska Katarzyna
5. Kózka Marcin
6. Lubańska Aleksandra
7. Szelenbaum Zbigniew
8. Tenderenda Krystyna

Temat: zakończenie analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2023 rok oraz sporządzenie opinii dotyczącej wykonania budżetu Gminy wraz z wnioskiem do Rady Miejskiej w sprawie absolutorium dla Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim odbyła 6 posiedzeń dotyczących analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2023 rok, zmierzającej do jego zaopiniowania i wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego. Posiedzenia odbyły się w następujących dniach:

- 1) 23.05.2024 r. – zakończone protokołem nr 2/24;
- 2) 27.05.2024 r. – zakończone protokołem nr 3/24;
- 3) 29.05.2024 r. – zakończone protokołem nr 4/24;
- 4) 03.06.2024 r. – zakończone protokołem nr 5/24;
- 5) 05.06.2024 r. – zakończone protokołem nr 6/24;
- 6) 10.06.2024 r. – zakończone protokołem nr 7/24.

Po zakończonej analizie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy za rok 2023, zawierającego zestawienie dochodów i wydatków, zgodnie z załącznikami Nr 1 – 18, informację o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Otwartego, stanowiących załączniki do Zarządzenia Nr B.0050.69.2024 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 27 marca 2024 r., Komisja Rewizyjna przystąpiła do:

- rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2023;
- podjęcia uchwały w sprawie absolutorium dla Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego za rok 2023.

W głosowaniu w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2023 wzięło udział 8 członków komisji: ZA - 8 głosów, PRZECIW – 0 głosów, WSTRZYMUJĘ SIĘ - 0 głosów.

W głosowaniu nad udzieleniem absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2023 wzięło udział 8 członków komisji: ZA - 7 głosów, PRZECIW - 1 głos, WSTRZYMUJĘ SIĘ - 0 głosów.

ZA (7) - Antosiewicz Adrian, Bednarski Kamil, Kędzierska Katarzyna, Kózka Marcin, Lubańska Aleksandra, Szelenbaum Zbigniew, Tenderenda Krystyna.

PRZECIW (1) – Sowidzki Marcin.

Przy głosowaniu nad absolutorium dla Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego oraz głosowaniu w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2023 członkowie komisji kierowali się oceną wykonania budżetu pod kątem celowości wydatków, gospodarności, prawidłowego planowania środków finansowych i realizacji uchwał związanych z budżetem Gminy.

Po zakończonych głosowaniach komisja przygotowała:

- Wniosek do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2023;
- Opinię o wykonaniu budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2023;
- Pismo kierujące wniosek Komisji Rewizyjnej do Przewodniczącego Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim;
- Projekt uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2023;
- Projekt uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2023.

Na tym protokół zakończono i po przeczytaniu podpisano.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Sowidzki Marcin
2. Antosiewicz Adrian
3. Bednarski Kamil
4. Kędzierska Katarzyna
5. Kózka Marcin
6. Lubańska Aleksandra
7. Szelenbaum Zbigniew
8. Tenderenda Krystyna

Do wiadomości:

- Burmistrz Ożarowa Mazowieckiego

WNIOSEK

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu 10 czerwca 2024 r. wnioskuję o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2023.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w pełnym składzie:

1. Sowidzki Marcin – Przewodniczący komisji
2. Antosiewicz Adrian
3. Bednarski Kamil
4. Kędzierska Katarzyna
5. Kózka Marcin
6. Lubańska Aleksandra
7. Szelenbaum Zbigniew
8. Tenderenda Krystyna

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721) oraz § 43 ust. 2 pkt 1 Statutu Gminy Ożarów Mazowiecki, po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Gminy za rok 2023, występuje do Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2023. Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do wniosku.

UZASADNIENIE

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem finansowym i informacją o stanie mienia komunalnego, po zapoznaniu się z treścią Uchwały Nr 3.e/202/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 18 kwietnia 2024 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2023 oraz pozostałej dokumentacji przekazanej na wniosek komisji przez Urząd Miejski w Ożarowie Mazowieckim, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za rok 2023.

Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki stanowi załącznik do niniejszego wniosku.

Komisja wnioskuję o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2023.

W głosowaniu nad udzieleniem absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2023 wzięło udział 8 członków komisji: ZA - 7 głosów, PRZECIW – 1 głos, WSTRZYMUJĘ SIĘ - 0 głosów.

ZA (7) - Antosiewicz Adrian, Bednarski Kamil, Kędzierska Katarzyna, Kózka Marcin, Lubańska Aleksandra, Szelenbaum Zbigniew, Tenderenda Krystyna.

PRZECIW (1) – Sowidzki Marcin.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Sowidzki Marcin
2. Antosiewicz Adrian
3. Bednarski Kamil
4. Kędzierska Katarzyna
5. Kózka Marcin
6. Lubańska Aleksandra
7. Szelenbaum Zbigniew
8. Tenderenda Krystyna

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim o wykonaniu budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2023 rok.

Komisja odbyła 6 posiedzeń dotyczących analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2023 rok. Posiedzenia odbyły się w następujących dniach:

- 1) 23.05.2024 r. – zakończone protokołem nr 2/24;
- 2) 27.05.2024 r. – zakończone protokołem nr 3/24;
- 3) 29.05.2024 r. – zakończone protokołem nr 4/24;
- 4) 03.06.2024 r. – zakończone protokołem nr 5/24;
- 5) 05.06.2024 r. – zakończone protokołem nr 6/24;
- 6) 10.06.2024 r. – zakończone protokołem nr 7/24.

Po zapoznaniu się:

- z Zarządzeniem Nr B.0050.69.2024 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 27 marca 2024 r. w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2023 rok i informacji o stanie mienia komunalnego Radzie Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie oraz przedstawienia organowi stanowiącemu sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych: samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego publicznego zakładu leczenia otwartego;
- z Uchwałą Nr 3.e/202/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 18 kwietnia 2024 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2023;
- ze sprawozdaniami z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych za rok 2023;
- ze sprawozdaniem o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- ze sprawozdaniem o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na dzień 31.12.2023 roku;
- ze sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 31.12. 2023 roku;
- z bilansem, rachunkiem zysków i strat, zestawieniem zmian w funduszu jednostki, wyciągiem danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” oraz informacją dodatkową do bilansu na dzień 31.12.2023 roku;
- z wykazem umorzeń podatkowych od nieruchomości i w podatku rolnym w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wraz z wysokością umorzonych kwot i przyczyn umorzenia;
- z informacją o stanie mienia komunalnego wraz z informacją o stanie zasobu gminnego i użytkowania wieczystego na dzień 31.12.2023 r.

Komisja dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2023 pod kątem zgodności z prawem, gospodarności, rzetelności, celowości i efektywności.

Na podstawie przeprowadzonej analizy komisja stwierdziła, co następuje:

Budżet Gminy Ożarów Mazowiecki na rok 2023, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim Nr LXII/575/22 z dnia 28 grudnia 2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 283.091.816,41 zł, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 262.052.258,69 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 21.039.557,72 zł,
- realizację wydatków na poziomie 302.616.596,51 zł, z tego:
 - wydatki bieżące w kwocie 229.439.538,32 zł,
 - wydatki majątkowe w kwocie 73.177.058,19 zł,
- pozyskanie przychodów z emisji obligacji w kwocie 32.586.000,00 zł,
- realizację rozchodów na poziomie 13.061.219,90 zł z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Różnica między planem wydatków a planem dochodów wynosiła 19.524.780,10 zł i stanowiła deficyt, który miał zostać sfinansowany przychodami pochodzącymi z emisji obligacji w kwocie 19.524.780,10 zł. Gmina zaplanowała w budżecie przychody, pozwalające na zbilansowanie się budżetu. Planowana wysokość zadłużenia Gminy na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 139.111.000,00 zł

W roku budżetowym 2023 w wyniku przeprowadzonych zmian plan na koniec roku przedstawiał się następująco:

- dochody ogółem 290.162.167,00 zł, w tym:
 - planowane dochody bieżące wynosiły 273.471.769,37 zł,
 - planowane dochody majątkowe wynosiły 16.690.397,63,
- wydatki ogółem 350.936.931,93 zł, w tym:
 - planowane wydatki bieżące wynosiły 269.160.487,90 zł,
 - planowane wydatki majątkowe wynosiły 81.776.444,03 zł,
- przychody wyniosły 74.215.999,58 zł;
- rozchody wyniosły 13.441.234,65 zł;
- deficyt wyniósł 60.774.764,93 zł;
- zadłużenie wyniosło 160.432.031,70 zł.

Wykonanie budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2023 rok przedstawia się następująco:

- dochody zostały zrealizowane w wysokości 295.219.952,57 zł, tj. w 101,74% planu, z tego:
 - dochody bieżące stanowiące 93,67% ogółu wpływów do budżetu, zostały zrealizowane w wysokości 276.531.257,44 zł, tj. w 101,12% planu,
 - dochody majątkowe stanowiące 6,33% ogółu wpływów do budżetu, zostały zrealizowane w wysokości 18.688.695,13 zł, tj. w 111,97% planu,
- wydatki zostały zrealizowane w wysokości 338.217.154,01 zł, tj. w 96,38% planu, z tego:
 - wydatki bieżące stanowiące 75,85% ogółu wydatków, zostały zrealizowane w wysokości 256.527.474,31 zł, tj. w 95,31% planu,

- wydatki majątkowe stanowiące 24,15% ogółu wydatków, zostały zrealizowane w wysokości 81.689.679,70 zł, tj. w 99,89% planu.

Komisja nie stwierdziła istotnych odchyłeń w realizacji dochodów i wydatków wykonanych w stosunku do planowanych na rok 2023.

Przychody budżetu zostały zrealizowane w wysokości 74.215.999,58 zł, tj. w 100% planu. Rozchody budżetu z tytułu spłat kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zostały zrealizowane w wysokości 13.334.658,86 zł, tj. w 99,21% planu.

Zobowiązania dłużne Gminy wyniosły 160.584.561,61 zł i stanowiły 54,39% dochodów.

Wynik budżetu zamknął się deficytem w wysokości 42.997.201,44 zł.

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- kredytów i pożyczek w kwocie 28.668.309,96 zł;
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 13.126.813,12 zł;
- niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1.202.078,36 zł.

Źródła sfinansowania deficytu są zgodne z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Komisja dokonała pozytywnej oceny wykonania budżetu pod kątem zgodności z prawem. W ramach oceny wykonania budżetu komisja stwierdziła, że budżet pod względem gospodarności, rzetelności, celowości i efektywności został zrealizowany prawidłowo.

Kolejne zmiany w uchwale budżetowej podejmowane w ciągu roku budżetowego pozwalały na jego stabilną realizację, gwarantującą wykonanie zaplanowanych zadań.

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy na dzień 31.12.2023 r. spełnia podstawowe wymogi określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 10 czerwca 2024 r. pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2023.