

z posiedzenia **Komisji Rewizyjnej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu **26 maja 2025 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. Tenderenda Krystyna

Nieobecni członkowie komisji: Szelenbaum Zbigniew – w związku ze złożeniem oświadczenia o rezygnacji z uczestnictwa w pracach Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim.

Temat: zakończenie analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 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 8 posiedzeń dotyczących analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 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) 07.04.2025 r. – zakończone protokołem nr 33/25;
- 2) 28.04.2025 r. – zakończone protokołem nr 34/25;
- 3) 12.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 35/25;
- 4) 19.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 36/25;
- 5) 21.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 37/25;
- 6) 22.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 38/25;
- 7) 23.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 39/25,
- 8) 26.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 40/25.

Po zakończonej analizie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy za rok 2024, zawierającego zestawienie dochodów i wydatków, zgodnie z załącznikami Nr 1 – 18, informacji o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdania rocznego z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Otwartego, stanowiących załączniki do Zarządzenia Nr B.0050.77.2025 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 28 marca 2025 r., Komisja Rewizyjna przystąpiła do:

- rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2024;

W głosowaniu w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2024 wzięło udział 7 członków komisji: ZA - 6 głosów, PRZECIW – 0 głosów, WSTRZYMUJĘ SIĘ - 1 głosów.

ZA (Antosiewicz Adrian, Bednarski Kamil, Kędzierska Katarzyna, Kózka Marcin, Lubańska Aleksandra, Tenderenda Krystyna)

PRZECIW (0)

WSTRZYMUJĘ SIĘ (Sowidzki Marcin)

W głosowaniu nad udzieleniem absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2024 wzięło udział 7 członków komisji: ZA - 6 głosów, PRZECIW - 1 głosów, WSTRZYMUJĘ SIĘ - 0 głosów.

ZA (Antosiewicz Adrian, Bednarski Kamil, Kędzierska Katarzyna, Kózka Marcin, Lubańska Aleksandra, Tenderenda Krystyna)

PRZECIW (Sowidzki Marcin)

WSTRZYMUJĘ SIĘ (0)

Członkowie komisji podczas głosowania w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2024 kierowali się jego oceną pod względem zgodności z prawem, natomiast podczas głosowania nad udzieleniem absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2024 członkowie komisji kierowali się oceną działania Burmistrza w zakresie stopnia realizacji budżetu z uwzględnieniem gospodarności i celowości podejmowanych działań.

Po zakończonych głosowaniach komisja przygotowała:

- Wniosek do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2024;
- Opinię o wykonaniu budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2024;
- 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 2024;
- Projekt uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2024.

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 26 maja 2025 r. wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za 2024 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w 7-osobowym składzie:

1. Sowidzki Marcin – Przewodniczący komisji
2. Antosiewicz Adrian
3. Bednarski Kamil
4. Kędzierska Katarzyna
5. Kózka Marcin
6. Lubańska Aleksandra
7. 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. 1465, 1572, 1907 i 1940) oraz § 43 ust. 2 pkt 1 Statutu Gminy Ożarów Mazowiecki, po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Gminy za 2024 rok, występuje do Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za 2024 rok.

Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do wniosku.

UZASADNIENIE

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok wraz ze sprawozdaniem finansowym i informacją o stanie mienia komunalnego, po zapoznaniu się z treścią Uchwały Nr 3.e/255/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 22 kwietnia 2025 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2024 oraz pozostałej dokumentacji przekazanej na wniosek komisji przez Urząd Miejski w Ożarowie Mazowieckim, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za rok 2024.

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

Komisja wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2024.

W głosowaniu nad udzieleniem absolutorium Burmistrzowi Ożarowa Mazowieckiego za rok 2024 wzięło udział 7 członków komisji: ZA - 6 głosów, PRZECIW - 1 głosów, WSTRZYMUJĘ SIĘ - 0 głosów.

ZA (Antosiewicz Adrian, Bednarski Kamil, Kędzierska Katarzyna, Kózka Marcin, Lubańska Aleksandra, Tenderenda Krystyna)

PRZECIW (Sowidzki Marcin)

WSTRZYMUJĘ SIĘ (0)

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 2024 rok.

Komisja odbyła 8 posiedzeń dotyczących analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok. Posiedzenia odbyły się w następujących dniach:

- 1) 07.04.2025 r. – zakończone protokołem nr 33/25;
- 2) 28.04.2025 r. – zakończone protokołem nr 34/25;
- 3) 12.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 35/25;
- 4) 19.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 36/25;
- 5) 21.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 37/25;
- 6) 22.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 38/25;
- 7) 23.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 39/25,
- 8) 26.05.2025 r. – zakończone protokołem nr 40/25.

Po zapoznaniu się:

- z Zarządzeniem Nr B.0050.77.2025 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 28 marca 2025 r. w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 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 lecznictwa otwartego;
- z Uchwałą Nr 3.e/255/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 22 kwietnia 2025 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2024;
- ze sprawozdaniami z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych za rok 2024;
- ze sprawozdaniem o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.;
- ze sprawozdaniem o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na dzień 31.12.2024 roku;
- ze sprawozdaniem o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych na dzień 31.12.2024 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 31.12.2024 roku;
- z wykazem umorzeń podatkowych od nieruchomości i w podatku rolnym w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 31.12.2024 r.

Komisja dokonała oceny wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok pod kątem zgodności z prawem, gospodarności, rzetelności, celowości i efektywności.

Na podstawie przeprowadzonej analizy komisja stwierdziła, co następuje:

Budżet Gminy Ożarów Mazowiecki na rok 2024, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim Nr LXXV/688/23 z dnia 28 grudnia 2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 319.677.386,95 zł, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 299.842.431,23 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 19.834.955,72 zł,
- realizację wydatków na poziomie 316.268.157,75 zł, z tego:
 - wydatki bieżące w kwocie 261.472.696,75 zł,
 - wydatki majątkowe w kwocie 54.795.461,00 zł,
- pozyskanie przychodów z emisji obligacji w kwocie 9.667.000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 13.076.229,20 zł z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji.

Różnica między planem wydatków a planem dochodów wyniosła 3.409.229,20 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę, która miała zostać przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych oraz wykup obligacji w wysokości 3.409.229,20 zł. Z uwagi na to, że planowana nadwyżka nie pokrywała w pełni rozchodów, Gmina zaplanowała pozyskanie przychodów w kwocie 9.667.000,00 zł pozwalającej na zbilansowanie się budżetu.

Planowana wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. wyniosła 142.103.122,90 zł i stanowiła 44,45% planowanych dochodów.

W wyniku przeprowadzonych zmian planowany budżet na koniec 2024 roku zakładał:

- dochody w wysokości 366.067.002,29 zł, w tym:
 - dochody bieżące wyniosły 337.549.817,80 zł,
 - dochody majątkowe wyniosły 28.517.184,49 zł
- wydatki w wysokości 370.015.445,58 zł, w tym:
 - wydatki bieżące wyniosły 315.137.732,55 zł,
 - wydatki majątkowe wyniosły 54.877.713,03 zł,
- przychody w wysokości 22.131.248,28 zł,
- rozchody w wysokości 18.182.804,99 zł,
- deficyt w wysokości 3.948.443,29 zł,
- zadłużenie w wysokości 152.022.802,50 zł.

Wykonanie budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok przedstawia się następująco:

- ✓ Dochody zostały zrealizowane w wysokości 368.108.185,18 zł, tj. w 100,56% planu, z tego:
 - dochody bieżące stanowiące 92,25% ogółu wpływów do budżetu, zostały zrealizowane w wysokości 339.590.611,64 zł, tj. w 100,60% planu,
 - dochody majątkowe stanowiące 7,75% ogółu wpływów do budżetu, zostały zrealizowane w wysokości 28.517.573,54 zł, tj. w 100,00% planu,
- ✓ Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 361.215.829,16 zł, tj. w 97,62% planu, z tego:
 - wydatki bieżące stanowiące 84,84% ogółu wydatków, zostały zrealizowane w wysokości 306.460.216,45 zł, tj. w 97,25% planu,
 - wydatki majątkowe stanowiące 15,16% ogółu wydatków, zostały zrealizowane w wysokości 54.755.612,71 zł, tj. w 99,78% planu.

- ✓ Przychody budżetu zostały zrealizowane w wysokości 27.551.139,28 zł, tj. w 124,49% planu, z następujących tytułów:
 - emisja obligacji w kwocie 9.667.000,00 zł,
 - niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.038.667,85 zł,
 - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 15.845.471,43 zł.
- ✓ Rozchody budżetu z tytułu spłat kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zostały zrealizowane w wysokości 18.182.804,99 zł, tj. w 100,00% planu.
- ✓ Zobowiązania dłużne Gminy wyniosły 152.022.802,50 zł i stanowiły 41,30% dochodów.

Wykonane wydatki bieżące są niższe od zrealizowanych dochodów bieżących, co oznacza, że spełniony został wymóg określony w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu zamknął się nadwyżką w wysokości 6.892.356,02 zł, podczas gdy planowany był deficyt w wysokości 3.948.443,29 zł.

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy na dzień 31.12.2024 r. spełnia podstawowe wymogi określone w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Na podstawie przeprowadzonej analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok Komisja Rewizyjna stwierdziła, że:

- w Załączniku Nr 1 do sprawozdania, w zakresie wykonania dochodów budżetu Gminy wg działów na dzień 31 grudnia 2024 r., wystąpił błąd rachunkowy albo oczywista omyłka pisarska, dotycząca wielkości % wykonania dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w dziale 855 Rodzina. Zamiast 0,00% powinno być 93,78%.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 26 maja 2025 r. pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za rok 2024.