

ROS.0012.1.1.2024.ATF

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łańcut

z dnia 23 maja 2024 r.

w sprawie rozpatrzenia sprawozdania finansowego Wójta Gminy, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Łańcut za 2023 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Łańcut.

Zgodnie z art. 18 a/ ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.). Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łańcut dokonała rozpatrzenia powyższych sprawozdań oraz informacji.

1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE:

Skarbnik Gminy Wiktor Skoczyński zapoznał Komisję Rewizyjną z poszczególnymi składnikami sprawozdania finansowego Gminy Łańcut sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., tj.:

- bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gmina Łańcut,
- bilansem jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego,
- rachunkiem zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- zestawieniem zmian w funduszu jednostki,
- Informacja dodatkową.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu przedstawionych dokumentów nie wniosła do nich żadnych uwag.

2. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŁAŃCUT WRAZ Z OPINIĄ REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ:

Sprawozdanie Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy Łańcut za rok 2023 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie omówił Skarbnik Gminy Wiktor Skoczyński. W wyniku analizy przedstawionych materiałów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że realizacja dochodów na koniec 2023 r. wyniosła 119.384.866,54 zł, co stanowiło 90,1% planu.

Skarbnik Gminy szczegółowo omówił realizację dochodów w poszczególnych działach.

Wpływy z karty podatkowej w 2023 r. zmniejszyły się w stosunku do roku 2022 o kwotę 14.123,93 zł, a zaległości na koniec roku wynoszą 31.117,99 zł i są większe niż na koniec 2022 roku o kwotę 10.173,05 zł.

Dochody z tytułu udziału gmin w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa (udziały w PIT) zostały wykonane w 100,0% w stosunku do ustalonego planu otrzymanego z Ministerstwa Finansów, natomiast udziały w CIT były również wykonane w 100,0%.

Dochody z tytułu podatków lokalnych od osób prawnych zostały wykonane w 90,6% w stosunku do należności, w tym podatek od nieruchomości w 93,4 %, a podatek rolny w 97,7%. Zaległości w podatku od nieruchomości wynoszą 427.680,54 zł a w podatku rolnym 2.196,00 zł. Na zalegających z opłatami w podatkach od osób prawnych wystawiono 26 upomnień oraz 8 tytułów wykonawczych. W podatkach od osób prawnych w 2023 r. nie umarzano zaległości podatkowych.

Dochody z tytułu podatków od osób fizycznych zostały wykonane w 83,6% w stosunku do należności, w tym w podatku od nieruchomości w 78,4%, natomiast w podatku rolnym 95,9%. Zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynoszą 611.904,81 zł i zwiększyły się w stosunku do 2022 r. o 102.347,34 zł, natomiast zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych wynoszą 134.240,16 zł i zwiększyły się w stosunku do 2022 r. o 21.786,18 zł. Na zalegających w zapłacie podatku od osób fizycznych wystawiono łącznie 511 szt. upomnień oraz 90 szt. tytułów wykonawczych do komornika. W podatku rolnym oraz od nieruchomości od osób fizycznych umorzono łącznie kwotę 1.082,00 zł co stanowiło 0,02% ogółu wymiaru.

Podatek od środków transportowych został wykonany w 74,3% w stosunku do należności. Zaległości w tym podatku na koniec roku wynoszą 18.119,13 zł i zwiększyły się w stosunku do 2022 roku o 5,3%. Na zalegających wystawiono 23 szt. upomnień oraz 5 szt. tytułów wykonawczych do komornika. W 2023 roku w podatku od środków transportowych umorzono łącznie kwotę 2.718,00 zł.

Zaległości z tytułu opłat za odbiór odpadów na koniec 2023 r. wynoszą 716.432,53 zł i zwiększyły się w stosunku do 2022 r. o 13,1 %. W 2023 r. wystawiono na zalegających 978 szt. upomnień oraz 252 szt. tytułów wykonawczych. Z tytułu opłat za odpady w 2023 r. nie umarzano zaległości.

W trakcie analizy sprawozdania Skarbnik Gminy złożył wyjaśnienia dotyczące przyczyn niewykonania w całości zaplanowanych wydatków. Dotyczyły one przede wszystkim następujących zadań:

- W dziale Rolnictwo i łowiectwo nie wykorzystano kwoty 1.750.681,92 zł, w tym m.in. na budowę dróg dojazdowych do pól kwoty - 45.496,52 zł; na budowę sieci wodociągowych kwoty 1.530.645,25 zł (w tym na modernizację SUW w Kraczkowej 1.500.000,00 zł - zadanie będzie realizowane w latach 2024 – 2025, a w roku 2023 przeprowadzono prace projektowo – dokumentacyjne); na renowację rowów melioracyjnych kwoty - 16.800,00 zł i na budowę sieci kanalizacyjnej kwoty 154.100,00 zł (zadania związane z uzbrojeniem w sieci są w trakcie realizacji, płatności za roboty przeszły na 2024 r.)

- W dziale Transport i łączność na drogi gminne i wewnętrzne nie wykorzystano kwoty 11.596.336,11 zł, w tym m.in. na: rozbudowę dróg łączących Gminę Łańcut z Powiatem

Rzeszowskim - 8.758.000,00 - zł – zadanie będzie realizowane w latach 2024 – 2025, a w roku 2023 były prowadzone tylko prace przygotowawcze i projektowe; na budowę drogi gminnej „Albigowa – Granice” w Albigowej - 611.303,00 zł - część zarezerwowanych środków przeszła na rok 2024; na przebudowę kolizji gazociągów przy budowie drogi „Albigowa – Granice” 280.000,00 zł - zadanie przeszło do realizacji na 2024 r.; na przebudowę drogi „Łąkowa” w Handzlówce - 53.000,00 zł; na budowę drogi „Rogóżno – Gać” w miejscowości Kosina i Rogóżno - 1.445.868,00 zł - zadanie będzie realizowane w 2024 r.; na budowę drogi łączącej drogę powiatową z drogą wewnętrzną Nr 12 w Głuchowie 203.177,50 zł - niższa wartość po przetargu; na remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych 322.977,03 zł. Pozostałe środki wynikają z oszczędności wynikłych w trakcie realizacji zadań inwestycyjnych na drogach oraz bieżącym utrzymaniu dróg.

Na utrzymanie przystanków gminnych pozostała niewykorzystana kwota - 67.922,00 zł.

- W dziale Gospodarka mieszkaniowa z planowanych środków na inwestycje, remonty i utrzymanie budynków gminnych nie wykorzystano kwoty 989.688,69 zł, z tego m.in.:

na zakup działek - 421.818,27 zł - odszkodowania za część działek zostaną wypłacone w 2024 r. lub przekazane do depozytu sądowego; na montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku O.K. w Soninie 60.825,00 zł z powodu niższych kosztów realizacji zadania po przetargu; na opracowanie dokumentacji przebudowy Domów Kultury na terenie gminy Łańcut - 50.000,00 zł – zadanie przeszło do realizacji na 2024 r.; na zakupy materiałów i wyposażenia do budynków gminnych 85.201,91 zł; na energię - 258.177,76 zł; na utrzymanie i ogrzewanie budynków - 57.703,99 zł.

- W dziale Działalność usługowa nie wykorzystano środków w kwocie 514.411,94 zł, w tym m. in.: na plany zagospodarowania przestrzennego (w tym projekt opracowania strategii przestrzennej na terenie ROF - 411.649,24 zł i zadania z zakresu geodezji i kartografii – 96.762,70 zł.

Pozostałe w tym dziale środki wynikają z faktu, iż część zadań zaplanowanych na rok 2023 przeszła do realizacji na 2024 rok (m. in. związane z opracowaniem studium i planów zagospodarowania przestrzennego gminy oraz podziałem działek).

- W dziale Administracja Publiczna nie wykorzystano kwoty 1.826.696,38 zł, w tym m.in. na: funkcjonowanie urzędu gminy - 1.302.043,91 zł; funkcjonowanie centrum oświaty - 190.168,16 zł; funkcjonowanie Rady Gminy - 36.210,14 zł i pozostałą działalność - 290.123,42 zł. Środki w dziale „ Administracja publiczna ” zostały wykorzystane w 84,0 %.

- W dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa niewykorzystana kwota to 237.511,73 zł, w tym: utrzymanie OSP 236.725,73 zł.

- W dziale obsługa długu publicznego środki zostały wykorzystane w 53,2 %.

Na koniec roku została niewykorzystana kwota 452.179,55 zł wynikająca z mniejszej kwoty wziętego kredytu na pokrycie deficytu w 2023 r. od planowanego oraz spadającej wysokości oprocentowania kredytów.

- W dziale różne rozliczenia na koniec roku pozostało 740.000,00 zł niewykorzystanych rezerw, a w wydatkach pozostała niewykorzystana kwota 5164,07 zł.

- W dziale Oświata i wychowanie planowane wydatki na oświatę zostały wykorzystane w 92,7 %.
- Nie wykorzystana kwota 4.836.859,01 zł wynika głównie z niższego wykorzystania środków m. in. na wyżywienie uczniów (mniejsze wpływy i faktyczne wydatki na posiłki w stołówkach) - kwota 1.706.987,81 zł.
- Pozostałe oszczędności wynikają z niższego wykonania wydatków na wynagrodzeniach oraz pozostałych wydatków bieżących)m. in. oszczędności na energii, ogrzewaniu w placówkach oświatowych) w szkołach podstawowych – 1.288.495,05 zł, w przedszkolach – 296.864,37 zł, na dowożenie uczniów – 114.998,52 zł, w szkole średniej w Wysokiej – 217.254,62 zł, utrzymanie dzieci niepełnosprawnych – 852.243,52 zł, na projektach unijnych – 98.876,60 zł.
- W dziale Pomoc społeczna środki zarezerwowane zostały wykorzystane w 83,1 %. Pozostała niewykorzystana kwota - 1.062.036,71 zł, w tym m. in. na: funkcjonowanie Ośrodka Dziennego Pobytu w Wysokiej i Kosinie - w związku z otrzymaniem dofinansowania ze środków zewnętrznych do funkcjonowania placówek - 663.156,20 zł; utrzymanie GOPS - 99.713,74 zł; zasiłki okresowe - 26.618,73 zł; zasiłki stałe - 32.402,23 zł; sfinansowanie usług opiekuńczych - 31.146,12 zł; pomoc w zakresie dożywiania - 33.286,00 zł; opłaty za pobyt w DPS - 161.654,59 zł.
- W dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej na koniec roku pozostała niewykorzystana kwota - 823.332,39 zł, w tym m.in. na: wypłatę dodatków węglowych 780.089,64 zł i wypłatę dodatków węglowych - 39.000,00 zł.
- W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza pozostały niewykorzystane środki w kwocie - 28.393,62 zł, w tym m.in. na pomoc materialną dla uczniów - 27.193,62 zł i stypendia motywacyjne - 1.200,00 zł.
- W dziale Rodzina środki zarezerwowane zostały wykorzystane w 96,1 %. W dziale tym pozostały niewykorzystane środki w wysokości - 464.019,93 zł, w tym m. in. na wypłaty świadczeń rodzinnych - 86.563,59 zł ; funkcjonowanie żłobków - 179.164,68 zł (część środków na finansowanie żłobków została pozyskana ze środków zewnętrznych) i wspieranie rodzin - 180.427,07 zł.
- W dziale Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska, w rozdziale odbiór odpadów od mieszkańców gminy środki zostały wykorzystane w 84,8 %, a pozostała niewykorzystana kwota - 978.968,03 zł, wynika głównie z mniejszej ilości oddawanych w 2023 r. odpadów przez mieszkańców gminy. W rozdziale oczyszczanie miast i wsi pozostała niewykorzystana kwota 6.173,26 zł, w tym na odbiór azbestu – kwota 2.301,00 zł. W rozdziale oświetlenie dróg nie wykorzystano kwoty 540.063,93 zł, w tym: na pokrycie kosztów oświetlenia ulicznego i konserwacji – kwota 501.274,36 zł, a na wydatki inwestycyjne – kwota 28.696,00 zł. W rozdziale pozostała działalność pozostała kwota 728.381,94 zł wynikająca głównie z mniejszego zakresu realizacji projektu „Wymiana źródeł ciepła na terenie ROF”.
- W dziale Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego Wydatki zostały zrealizowane w 97,4 %. Pozostała niewydatkowana kwota to - 57.144,28 zł, w tym m.in.: na dotację dla organizacji pożytku publicznego - 20.000,00 zł i na ochronę zabytków - 20.000,00 zł.
- W dziale Kultura fizyczna i sport nie wykorzystano kwoty 673.296,29 zł, w tym m. in. na:

wydatki inwestycyjne – kwota 586.814,00 zł (w tym: modernizacja boisk piłkarskich - kwota 491.044,00 zł – zadanie będzie kontynuowane w 2024 r.); bieżące utrzymanie i remonty obiektów sportowych – kwota 64.201,46 zł; dotacje dla stowarzyszeń na zadania z zakresu sportu – kwota 11.400,00 zł.

Po uzyskaniu wyjaśnień Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do wykonania planu wydatków budżetu Gminy Łańcut.

3. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY ŁAŃCUT.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z przedstawionymi materiałami i dokonała analizy poszczególnych elementów informacji: zasobów nieruchomości gruntowych; budynków i budowli komunalnych; budynków, budowli i obiektów budowlanych (drogi, chodniki, place, ogrodzenia) będących w zasobach jednostek oświatowych; budowli i urządzeń technicznych oraz udziałów w spółkach i innych.

Do przedstawionych dokumentów Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń.

W nawiązaniu do przeprowadzonej analizy Komisja Rewizyjna Rady Gminy Łańcut **opiniuje pozytywnie** wykonanie budżetu Gminy Łańcut za 2023 r.

PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ

Jan Kiełb