

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Jasieniu**  
**w sprawie wykonania budżetu gminy za 2023 r. oraz wniosek o udzielenie absolutorium dla**  
**Burmistrza Jasienia**

Komisja w składzie:

- |    |                     |                          |
|----|---------------------|--------------------------|
| 1. | Kleszczyński Michał | - przewodniczący komisji |
| 2. | Pazdan Krzysztof    | - z-ca przewodniczącego  |
| 3. | Kozimor Anna        | - członek                |
| 4. | Borowska Beata      | - członek                |
| 5. | Walczak Zbigniew    | - członek                |

Komisja działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j Dz. U. z 2024r. poz. 609 z późn. Zm.) oraz artykułu 270 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm)na posiedzeniu w dniu 13 czerwca 2024 r. wypracowała opinię z wykonania budżetu za 2023 r. w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Jasienia.

**Komisja szczegółowo analizowała przedłożone sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok, sprawozdanie finansowe za 2023 rok oraz informację o stanie mienia komunalnego.**

**Ponadto komisja zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze dotyczącą sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 r.**

W posiedzeniu udział wzięła Pani Skarbnik Agnieszka Woźniak.

W trakcie analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Jasień za 2023 r, przyjętego Uchwałą w dniu 28 grudnia 2022 roku Komisja stwierdziła, że:

- dochody zaplanowano w kwocie – **45 317 763,17 zł**
- plan dochodów po zmianach na 31.12.2023 r. wyniósł **54 002 084,00 zł**

Dochody budżetowe zostały wykonane w wysokości **46 819 001,49 zł** co stanowi **86,70%** planowanych dochodów, w tym dochody bieżące wykonano w wysokości **37 996 036,87 zł** co stanowi **95,84 %** planu a dochody majątkowe w kwocie **8 822 964,62 zł** co stanowi **61,45 %** realizacji planu po zmianach.

Struktura wykonania dochodów w kwocie **46 819 001,49zł** przedstawia się następująco w najważniejszych działach:

- dochody własne – kwota **13 865 827,21** zł co stanowi **29,62 %** w wykonanych dochodach ogółem,

- subwencje – kwota **12 801 393,45** zł co stanowi **33,69 %** w wykonanych dochodach ogółem,

- dotacje i dochody celowe – kwota **7 743 136,14** zł – co stanowi **20,38%** w wykonanych dochodach ogółem.

Jak pokazują dokonywane co roku analizy sprawozdania z wykonania budżetu jednym z większych udziałów procentowych w dochodach są dochody w dziale **756** tj. dochody od osób prawnych, od osób fizycznych, od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem oraz dochody w działach **855** – rodzina, **853** – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej i **852** tj. pomoc społeczna. W roku 2023 istotny udział w dochodach miały również działy **900** – gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie **4 548 453,37** zł oraz dział **700** – gospodarka mieszkaniowa w kwocie **2 756 556,68** zł.

Zaplanowane dochody po zmianach w ciągu roku - na dzień 31.12.2023 r. wynosiły **54 002 084,00** zł i zostały wykonane w kwocie **46 819 001,49** zł co stanowi **86,70 %** planu.

W procentowym wykonaniu dział **855**, **853** i **852** stanowią **12,74 %** udziału w budżecie Gminy. Ogólna kwota wykonana w tych działach wyniosła **5 961 483,79** zł i jest niższa w porównaniu z rokiem poprzednim o kwotę **6 523 620,70** zł.

W procentowym wykonaniu poszczególnych działów w ogólnym wykonaniu dochodów, dział **756** stanowi **29,62 %** i jest niższy o **1,2 %** w porównaniu z rokiem poprzednim.

Dział **758** tj. różne rozliczenia wynosił **29,91 %** jest większy w porównaniu z rokiem poprzednim o **6,98 %** i zamknął się kwotą **14 001 788,58** zł.

Komisja rewizyjna dokonała analizy dochodów majątkowych z następujących tytułów:

- sprzedaży składników majątku gminnego,
- uzyskanych dotacji na inwestycje.

Ustalono że plan dochodów majątkowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **14 356 972,82** zł a wykonanie **8 822 964,62** zł co stanowi **61,45 %** realizacji planów po zmianach. Plan jest wyższy o kwotę **9 776 510,68** zł a wykonanie jest wyższe o kwotę **5 361 413,65** zł w porównaniu z rokiem 2022.

Na wydatki majątkowe zrealizowane w roku 2023 składały się w głównej mierze zadania inwestycyjne:

- Zakup i montaż lamp solarowych w miejscowościach Bieszków, Golin, Guzów, Jabłonice, Jaryszów, Mirkowice, Lisia Góra, Roztoki

- Budowa wiaty na skwerze w miejscowości Budziechów
- Doposażenie placów zabaw w miejscowościach Jurzyn, Jasionna, Guzów, Świbna
- Zakup i montaż nowej bramy segmentowej do budynku remizy OSP w Jasieniu
- Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych – **3 024 098,90 zł**
- Przebudowa tarasu w Przedszkolu Samorządowym w Jasieniu – **125 604,50 zł**
- Budowa chodnika na terenie byłego basenu – **159 555,60 zł**
- Oświetlenie stadionu w Jasieniu – **64 000,00 zł**
- Zakup wiat stadionowych dla zawodników rezerwowych na Stadion Miejski w Jasieniu – **19 803,00 zł**
- Stadion - modernizacja budynku gospodarczo - socjalnego poprzez naprawę i malowanie – **39 900, 00 zł**
- Przebudowa trybun na stadionie w Jasieniu – **159 709,50 zł**
- Wykonanie instalacji SSP w części budynku Przedszkola Samorządowego w Jasieniu- **45 559,41 zł**
- Budowa drogi gminnej nr 101201F ul. Akacyjowa w Jasieniu - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - **917 461,12 zł**
- Przebudowa części chodnika przy ul. Parkowej w Jasieniu – **79 902,44 zł**
- Przebudowa drogi gminnej - ul. Okrzei w Jasieniu - **474 737,55 zł**
- Przebudowa drogi gminnej nr 001911F w m. Roztoki gm. Jasień - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - **2 907 720,00 zł**
- Przebudowa drogi gminnej nr 101235F ul. Jana Pawła II i ul. Kościuszki - I etap – **322 919,97 zł**
- Sporządzenie dokumentacji projektowej dla zadania " Budowa parkingu przy ul. Piątkowskiego i Okrzei" - **64 000,00 zł**
- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (Dostępny samorząd - granty) – **183 000,00 zł**

Wydatki budżetowe zaplanowane w kwocie **47 113 644,25 zł** po zmianach na dzień 31.12.2023 r. plan wynosił **54 652 559,27zł.**

Wydatki budżetowe wykonano w kwocie **48 076 597,05 zł** co stanowi **87,97 %** planu.

Stan zobowiązań gminy na dzień 31.12.2023 wynosił **7 385 000,00 zł** r co stanowi **13,67 %** dochodów planowanych, natomiast **15,36 %** w stosunku do dochodów wykonanych.

Spłata rat kredytów wraz z odsetkami wyniosła **877 107,07 zł**, co stanowi **1,87 %** dochodów wykonanych – z tego spłata rat kredytów wyniosła **262 000,00 zł.**

Na 31.12.2023 planowany deficyt budżetu wynosił **650 475,27 zł**, i był mniejszy o kwotę **2 380 236,04 zł** w porównaniu z rokiem 2022. Wykonanie budżetu w 2023 roku zamknięto deficytem w wysokości **1 257 595,56 zł.**

Za okres sprawozdawczy osiągnięto nadwyżkę operacyjną brutto w wysokości **1 493 998,16 zł**, co oznacza, że wydatki bieżące gminy Jasień były w pełni finansowane

dochodami bieżącymi. Nadwyżka operacyjna jest niższa o kwotę **1 005 416,30 zł** w porównaniu z rokiem 2022.

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił **7 385 000,00 zł** z tytułu z tytułu kredytów i pożyczek. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Na podstawie art. 267 ust.1. pkt 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – informacja o stanie mienia komunalnego zawiera wszystkie przewidziane przepisami prawa dane.

W zakresie dochodów ustalono, że stanowią one prognozy ich wielkości, natomiast w zakresie wydatków nieprzekraczalny limit, przez co stwierdzono, że nie naruszono dyscypliny finansów publicznych.

Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu przez organ wykonawczy.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna składa wniosek o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Jasienia za wykonanie budżetu gminy za 2023 rok.

- |    |                     |   |                     |
|----|---------------------|---|---------------------|
| 1. | Kleszczyński Michał | - | Michał Kleszczyński |
| 2. | Pazdan Krzysztof    | - | Krzysztof Pazdan    |
| 3. | Kozimor Anna        | - | Anna Kozimor        |
| 4. | Borowska Beata      | - | Beata Borowska      |
| 5. | Walczak Zbigniew    | - | Zbigniew Walczak    |

Otrzymują:

- Przewodniczący Rady Miejskiej w Jasieniu,
- Burmistrz Jasienia,
- Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- a/a