

**Przewodnicząca  
Rady Miasta i Gminy w Pilicy  
Barbara Przybylik**

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

Kazimierz Grzesiak - Przewodniczący  
Marcin Omyła - Członek  
Michał Szota - Członek

odbyła posiedzenie w dniu 25 maja 2023 r., którego przedmiotem były analizy:

- sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 r.;
- informacji o stanie mienia na dzień 31.12.2022 r.;
- sprawozdania finansowego za 2022 r.

Na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Komisja stwierdziła, że realizacja budżetu w 2022 r. przebiegała prawidłowo.

Dochody zostały zrealizowane w kwocie **58 011 380 zł.** na plan **66 553 335 zł.** co stanowi 87%.

Kwota niewykonanych dochodów to przede wszystkim mniejsze niż planowano wpływy:

- z tytułu podatku rolnego – 64 655 zł.;
- z tytułu podatku od działalności gospodarczej – karta podatkowa – 45 470 zł.
- z tytułu opłaty skarbowej – 12 310 zł.;
- wpływy z różnych usług – oświata – 51 807 zł.;
- wpływy z opłat za wyżywienie 58 660 – zł.;
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego –14 266 zł.;
- wpływy z opłat za przedszkola z innych jst – 27 663 zł.
- wpływy na dodatki węglowe i inne paliwa – 5 073 568 zł.
- wpływy z dystrybucji węgla – 1 241 816 zł.

Pozostałe dochody zostały wykonane w wysokości zaplanowanej lub wyższej niż zakładat plan.

Stan zaległości we wszystkich rodzajach podatków i opłat (wyłączając podatki realizowane przez urzędy skarbowe) na koniec 2022 roku wynosił 273 792 zł. Głównymi pozycjami są zaległości w:

- podatku od nieruchomości – 83 381 zł.;
- podatku od środków transportowych – 40 846 zł.;
- podatku rolnym – 16 488 zł.;
- podatku leśnym – 3 586 zł.;
- z tytułu opłaty śmieciowej – 129 489 zł.

Zaległości z wykupu ratalnego mieszkań w 2022 r. wyniosły 10 060 zł.

Wydatki zostały wykonane w kwocie **57 400 540 zł.** na plan **68 484 484 zł.** co stanowi 84 %.

Niezrealizowane wydatki to głównie :

### 1. Zadania inwestycyjne

– ogółem niższe wykonanie od planu o kwotę – 2 540 658 zł. w tym w szczególności;

- Przebudowa drogi gminnej Nr 641278S „Podrędzinie” – 1 594 515 zł. Zadanie zakończone w niższej wartości niż planowano.
- Projekt przebudowy drogi gminnej Nr 641021S (U Źródeł” – 10 455 zł).
- Zakupy sprzętu do UG – 24 000 zł.
- Poprawa efektywności energetycznej poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych – 519 664 zł.
- Wykup gruntów 12 294 zł.
- Zagospodarowanie centrum miejscowości Wierbka (projekt) – 32 595 zł.
- Podniesienie standardów technicznych remizy OSP w Wierzbicy – 123 615 zł.
- Zagospodarowanie placu w centrum miejscowości Smoleń – 34 883 zł.
- Termomodernizacja obiektu OSP i biblioteki w Pilicy – 27 602 zł.
- Termomodernizacja remizy OSP w Szycach – 87 877 zł.
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kidów (projekt) – 25 860 zł.

Pozostałe zadania inwestycyjne zostały wykonane w wysokości planowanej lub niewiele od niej odbiegającej.(szczegóły w załączniku Nr 5 do Sprawozdania BMiG z wykonania budżetu MiG Pilica za 2022 r.)

### 2. Zadania bieżące

- ogółem niższe wykonanie wydatków niż planowano na kwotę 8 543 286 zł. nastąpiło między innymi na:

- Zadania z zakresu dróg publicznych( remonty, zimowe utrzymanie itp.) – 97 878 zł
- zadania z zakresu dróg wewnętrznych – 1 825 zł.,
- zadania w zakresie gospodarowania gruntami i nieruchomościami – 71 685 zł.,
- dotyczące dofinansowania zadań z zakresu administracji rządowej – 47 658 zł.

- funkcjonowanie rady gminy –17 086 zł.,
- funkcjonowanie Urzędu Miasta i Gminy -310 201 zł.,
- promocję 50 158 zł.
- wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego(ZEAS) – 23 261 zł.,
- pozostałą działalność administracyjną– 50 157 zł.,
- utrzymanie jednostek OSP – 58 490 zł.,
- obsługę długu – 69 475 zł.
- nierozdysponowana rezerwę – 135 400 zł.,
- funkcjonowanie placówek oświatowych – 655 357 zł.,
- zadania finansowane ze środków „alkoholowych” – 119 932 zł.,
- na pomoc społeczną – 198 756 zł.,
- pomoc materialną dla uczniów i utrzymanie świetlic szkolnych – 25 637 zł.,
- zadania z działu Rodzina – 63 034 zł.,
- gospodarkę komunalną i ochronę środowiska ( w tym gospodarka odpadami)– 1 320 233 zł.( głównie spowodowane brakiem wniosków na zakup węgla),
- dotacje podmiotowa z budżetu dla Biblioteki - 33 265 zł.,
- zadania związane z kulturą fizyczną– 16 936 zł.,
- dodatki węglowe i na inne źródła ciepła (gospodarstwa domowe, podmioty wrażliwe) – 3 226 877 zł.,
- dystrybucja węgla – 1 138 327 zł.,
- dotacje przedmiotowe dla ZUWiK ( dopłaty do odbioru ścieków, dostarczania wody, wystroju gminy i inne) – 111 658 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe dane należy zaznaczyć, iż w roku 2022 wystąpiła nadwyżka budżetowa w wysokości **610 840 zł.**

Realizacja zadań przy współfinansowaniu środków z Unii Europejskiej w 2022 r kształtowała się następująco:

1. Wydatki Bieżące - 204 418 zł., w tym:
  - Szkolenie „Inteligentne i konkurencyjne obszary wiejskie w perspektywie finansowej 2021-2027” - wykonanie - 33 491 zł.
  - Zadanie „Wsparcie dzieci -z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym” - wykonanie – 17 358 zł.
  - Zadanie „Gramy do wspólnej bramki” - wykonanie – 129 168 zł.
  - Zadanie „SP nr 1 w Pilicy – nowoczesna placówka na miarę XXI w” – wykonanie 15 545 zł.
  - Zadanie „Cyfrowa Gmina” wykonanie 8 856 zł.
2. Wydatki majątkowe – 7 814 560 zł., w tym:

- Inwestycja „Poprawa efektywności energetycznej poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych na potrzeby gospodarstw domowych mieszkańców Gminy Pilica” – wykonanie – 6 972 436 zł.
- Inwestycja „Termomodernizacja remizy OSP w Szycach” – wykonanie za rok 2022 – 842 124 zł.

Stan zobowiązań na koniec 2022 roku wyniósł - 1 601 110 zł. który wynika głównie z zadań bieżących, głównie z naliczonych kwot należnego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok („trzynastka”) oraz składek na ZUS i FP od w/w wynagrodzenia. Pozostałe zobowiązania dotyczą płatności za energię elektryczną, wodę, gaz, odpady komunalne, obsługę prawną, telefony, opłaty pocztowe za miesiąc grudzień. Są to w całości zobowiązania niewymagalne.

Przychody kształtowały się w wysokości 5 197 549,18 zł. w tym: 1 155 324,18 zł. nadwyżka budżetowa i 4 042 225,00 zł. wolne środki. Natomiast rozchody wynosiły 3 266 400,00 zł. w tym: 2 086 400 zł. z tytułu wykupu obligacji i spłat rat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych (w tym: 900 000 zł. wykup obligacji i 1186 400 zł. spłata rat kredytu) i założenia lokaty terminowej na kwotę 1 180 000 zł. ze środków własnych.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2022 r. zostało ocenione jako merytoryczne, rzeczowe i wiarygodne potwierdzone końcowym wykonaniem budżetu. Przedłożona informacja o stanie mienia za 2022 r. w ocenie Komisji nie budzi zastrzeżeń.

Komisja zapoznała się także z opinią (pozytywną) zawartą w uchwale Nr 4200/VII/78/2023 z dnia 04 maja 2023 r. Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o sprawozdaniu Burmistrza z wykonania budżetu za 2022 rok co również miało wpływ na stanowisko komisji.

Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składało się z :

- bilansu z wykonania budżetu za 2022 r;
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2022 r.;
- łącznego rachunku zysku i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysku i strat jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2022 r.;
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2022 r.;
- łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego za 2022 r..

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na 31 grudnia 2022 r. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym bilansie, łącznym rachunku zysku i strat, łącznym zestawieniu zmian w funduszu oraz łącznej informacji dodatkowej są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego.

Przedstawione sprawozdanie finansowe i wyjaśnienia dotyczące poszczególnych wartości nie budzą żadnych zastrzeżeń.

Komisja Rewizyjna w 2022 roku w toku prac komisji (11 posiedzeń komisji, w tym 10 wspólnych z innymi komisjami) opiniowała projekty uchwał, będące przedmiotem obrad sesji. Zadania założone w planie pracy Komisji Rewizyjnej na I półrocze 2022 r. zostały zrealizowane w całości, natomiast zadania zaplanowane na II półrocze 2022 r. nie zostały zrealizowane i częściowo przesunięto je do realizacji w 2023 r.

Komisja nie wniosła uwag do decyzji podejmowanych w przedmiocie realizacji budżetu w 2022 r. Środki wydatkowane były zgodnie z założonym planem, a wydatkowanie cechowała celowość, gospodarność i oszczędność.

Komisja ( 3 osoby) jednogłośnie wypowiedziała się za przyjęciem sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 r. i jednogłośnie wnioskuje o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Pilica.

**Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej  
Kazimierz Grzesiak**



Do wiadomości:

1. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  
Oddział Zamiejscowy w Częstochowie

