

**Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Jarocinie**
Anna Iwicka

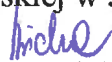


Jarocin, 6 czerwca 2024 r.

BRM.0004.6.2024

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu**

Zgodnie z art. 18a pkt 3 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) w załączeniu przesyłam uchwałę wraz z wnioskiem, uzasadnieniem i opinią Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Jarocinie z dnia 6 czerwca 2024 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Jarocina za 2023 rok w celu zaopiniowania.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Jarocinie

Anna Iwicka

W załączeniu:

uchwała, uzasadnienie i opinia - 7 stron



tel. +48 62 747-34-29

e-mail: radamiejska@jarocin.pl

Uchwała Nr 1/2024
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Jarocinie
z dnia 6 czerwca 2024 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Jarocina za 2023 rok

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz § 89 ust 3 i § 92 uchwały nr CII/913/2024 Rady Miejskiej w Jarocinie z dnia 27 marca 2024 r. w sprawie Statutu Gminy Jarocin (Dz. U. Woj. Wlkp. z 2024 r. poz. 3457 ze zm.)

§ 1

Komisja w składzie:

1. Walczak Jerzy - Przewodniczący
2. Gajewski Grzegorz - Z-ca Przewodniczącego
3. Półrolniczak Marcin
4. Radomski Tomasz
5. Tobolski Marek
6. Walczak Bartosz
7. Walczak-Silińska Beata

pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Jarocin za 2023 rok oraz wnosi do Rady Miejskiej w Jarocinie o udzielenie Burmistrzowi Jarocina absolutorium za 2023 rok.

§ 2

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Miejskiej w Jarocinie powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Jerzy Walczak



UZASADNIENIE

W dniach 15 maja, 4 czerwca i 6 czerwca 2024 roku Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jarocinie po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Jarocin oraz zapoznaniu się ze:

- sprawozdaniem finansowym,
- informacją o stanie mienia komunalnego,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok i opinią o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami

pozytywnie oceniła wykonanie przez Burmistrza Jarocina budżetu za 2023 rok, sprawozdanie finansowe oraz informację o stanie mienia sporządzoną ze stanem na 31 grudnia 2023 r.

Zakresem kontroli objęła zagadnienia dotyczące:

- wykonania dochodów,
- wykonania planu wydatków,
- dokonywania zmian w planach finansowych,
- rozbieżności pomiędzy stanem założonym, a rzeczywistym,
- odpowiedzialności za ewentualne rozbieżności,
- terminowej realizacji zaplanowanych dochodów,

Szczegółowe badania wykonania budżetu przeprowadziły zespoły kontrolne Komisji Rewizyjnej, kierując się kryteriami legalności, rzetelności, gospodarności i celowości, zwracając szczególną uwagę na przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości po stronie:

- realizacji zaplanowanych dochodów,
- przekroczenia planu finansowego wydatków budżetowych,
- naruszenia dyscypliny finansów publicznych,
- naruszenia obowiązującego prawa w toku wykonywania budżetu,
- przekroczenia zakresu upoważnienia do zaciągania zobowiązań,
- niezgodności stanu faktycznego ze stanem wymaganym (ewidencja księgowa),

co pozwoliło sformułować wniosek o udzielenie absolutorium.

Głosowanie: 7 głosów za, 0 głosów przeciw, 0 głosów wstrzymujących się.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Walczak Jerzy	- przewodniczący	
Gajewski Grzegorz	- z-ca przewodniczącego	
Półrolniczak Marcin	- członek	
Radomski Tomasz	- członek	
Tobolski Marek	- członek	
Walczak Bartosz	- członek	
Walczak-Silińska Beata	- członek	

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Jarocinie w sprawie wykonania budżetu za rok 2023, rozpatrzenia sprawozdania finansowego oraz informacji o stanie mienia.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Jarocinie w składzie wynikającym z uchwały nr II/13/2024 Rady Miejskiej w Jarocinie z dnia 24 maja 2024 roku w sprawie zmiany uchwały Nr I/7/2024 Rady Miejskiej w Jarocinie z dnia 7 maja 2024 r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej

1. Walczak Jerzy - przewodniczący
2. Gajewski Grzegorz - z-ca przewodniczącego
3. Półrolniczak Marcin
4. Radomski Tomasz
5. Tobolski Marek
6. Walczak Bartosz
7. Walczak-Silińska Beata

działając w oparciu o Statut Gminy Jarocin zapoznała się w dniu 6 czerwca 2024 r., z wynikami zawartymi w protokołach z kontroli przeprowadzonych przez zespoły kontrolne w zakresie:

WYKONANIA BUDŻETU GMINY JAROCIN ZA ROK 2023 r.

Komisja kontrolując wykonanie budżetu za rok 2023 w dniach 15 maja i 4, 6 czerwca 2024 r., zapoznała się m.in. z:

1. uchwałą budżetową oraz uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi budżet,
2. informacją o wykonaniu budżetu za rok 2023,
3. sprawozdaniami budżetowymi,
4. dokumentacją księgową,
5. informacją o stanie mienia komunalnego.

i stwierdziła, co następuje:

I. Komisja Rewizyjna szczegółowo zapoznała się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Jarocin za 2023 rok w części opisowej i tabelarycznej dotyczącej wykonania planu dochodów i wydatków budżetu Gminy Jarocin za 2023 rok. Dodatkowo skarbnik oraz kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych udzielili szczegółowych wyjaśnień dotyczących sprawozdania.

II. W czynnościach kontrolnych Komisja Rewizyjna w zakresie wykonania dochodów bieżących oraz dochodów majątkowych stwierdziła, co następuje:

Planowane dochody ogółem wynoszące **288.570.828,06 zł** wykonane w wysokości **283.046.831,45 zł**, tj. **98,09 %** planu w tym:

- dochody bieżące – **256.087.636,27 zł**,
- dochody majątkowe – **26.959.195,18 zł**.

1. Identyfikacja przekroczeń budżetowych

W niektórych działach i rozdziałach dochody były niższe od zaplanowanych . poniżej szczegóły:

- Wytwarzanie i zaopatrywanie się w energię elektryczną, gaz i wodę (dział 400)

- Dostarczanie paliw gazowych (rozdział 40004) - 41 % wykonania wyniku z braku pełnego podłączenia do sieci SP nr 3
- Urzędy gmin (rozdział 75023)
- Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (paragraf 0870) – 1274,96% wykonania wyniku ze sprzedaży samochodu, który przejęła w spadku.
- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach (rozdział 90004)
- Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (paragraf 0870) – 198,23 % wykonania wyniku ze sprzedaży drewna

2. Ocena zgodności z planami finansowymi

W większości działów osiągnięto wskaźnik powyżej lub równy 100%. Nieosiągnięcie lub przekroczenie zostało wyżej wymienione.

Pozostałe informacje.

Jeśli chodzi o przychody zostały zrealizowane w 100% pozostała kwota wolna została rozdysponowana na ostatniej sesji poprzedniej kadencji w 2024r.

Sprawozdanie Rb-27S dot. wykonania planów dochodów budżetowych, obrazuje, że należności na koniec 2023 roku wyniosły **25.608.280,55 zł.** w tym zaległości **18.306.939,21 zł.** Nastąpiło zmniejszenie w stosunku do poprzedniego roku, czyli podejmowane działania przynoszą zamierzony efekt w celu zmniejszenia zaległości.

III. W czynnościach kontrolnych Komisja Rewizyjna w zakresie wykonania wydatków stwierdziła, że na koniec 2023 roku plan wydatków wynosił **318.702.933,40 zł,** z czego wykonano **295.428.902,29 zł,** co stanowi **92,70%** planu.

1. Identyfikacja przekroczeń budżetowych

W niektórych działach i rozdziałach wydatki były niższe od zaplanowanych, co może wskazywać na oszczędności lub opóźnienia w realizacji planów. Poniżej szczegóły:

- Rolnictwo i łowiectwo (Dział 010) - **99,60%** wykonania
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę (Dział 400) – **77,12%**
- Transport i łączność (Dział 600) - **98,29%**
- Turystyka (Dział 630) – **90,93%**
- Gospodarka mieszkaniowa (Dział 700) – **70,35%**, w tym:
 - gospodarka gruntami i nieruchomościami: **51,71%**
- Działalność usługowa (Dział 710) – **61,74%**, w tym:
 - plany zagospodarowania przestrzennego: **60,45%**
 - zadania z zakresu geodezji i kartografii: **52,54%**
- Informatyka (Dział 720) – **98,60%**
- Administracja publiczna (Dział 750) – **91,75%**
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej (Dział 751) – **97,82%**
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (Dział 754) – **72,69%**, w tym:
 - zarządzanie kryzysowe: **0%**
- Obsługa długu publicznego (Dział 757) – **98,57%**
- Różne rozliczenia (Dział 758) – **2,48%**, w tym:
 - rezerwy ogólne i celowe: **0%**

- Oświata i wychowanie (Dział 801) – **95,58%**
- Ochrona zdrowia (Dział 851) – **82,62%**
- Pomoc społeczna (Dział 852) – **95,65%**
- Polityka społeczna (Dział 853) – **73,31%**
- Edukacyjna opieka wychowawcza (Dział 854) – **87,23%**
- Rodzina (Dział 855) – **98,71%**
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (Dział 900) – **89,59%**
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (Dział 921) – **89,29%**
- Kultura fizyczna (Dział 926) – **97,94%**

2. Ocena zgodności z planami finansowymi

W większości działów zrealizowano wydatki w ponad **90%**. Istnieją jednak pewne obszary, które znacząco odstają, co wymaga analizy przyczyn:

- Gospodarka gruntami i nieruchomościami (Rozdział 70005): **51,71%** - główną przyczyną są zabezpieczone środki na ewentualne odszkodowania w toczących się sprawach sądowych, które nie zostały zasądzone do końca roku ani wskazane do wypłaty. To oznacza, że środki te były przewidziane na potencjalne zobowiązania, ale nie musiały być ostatecznie wykorzystane w 2023 r.
- Działalność usługowa (Dział 710): w tym plany zagospodarowania przestrzennego – **60,45%** oraz zadania z zakresu geodezji i kartografii – **52,54%** - należy zidentyfikować przyczyny.
- Rezerwy budżetowe w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa oraz w dziale 758 Różne rozliczenia - **0%**. Rezerwa ogólna i rezerwa na zarządzanie kryzysowe nie zostały wykorzystane. Rezerwy te są do dyspozycji Burmistrza, ale nie zaszła konieczność rozdysonowania tych środków w 2023 roku. Oznacza to, że nie wystąpiły niespodziewane sytuacje wymagające dodatkowych funduszy, co świadczy o stabilności finansowej gminy.

WNIOSKI

1. Efektywne zarządzanie budżetem: większość wydatków w działach wykazała wysoką zgodność z planem, co świadczy o efektywnym zarządzaniu środkami. Wysoki poziom realizacji budżetu wskazuje na skuteczne planowanie i wykonanie zadań zgodnie z założeniami finansowymi.
2. Identyfikacja problemów: w niektórych działach zauważono odchylenia od planu budżetowego. Jednocześnie należy podkreślić, iż brak konieczności wykorzystania rezerw wskazuje na dobrze przewidziane i zarządzane wydatki oraz brak niespodziewanych kryzysów finansowych.
3. Wysoka skuteczność realizacji zadań inwestycyjnych: większość zadań inwestycyjnych została zrealizowana zgodnie z planem, co wskazuje na dobrą organizację i zarządzanie inwestycjami w Gminie Jarocin. Gmina wykazała się elastycznością, dostosowując plany inwestycyjne do zmieniających się warunków, co jest pozytywnym aspektem zarządzania publicznymi finansami. Zadania o niskim wskaźniku realizacji wymaga dokładniejszej analizy przyczyn.

INFORMACJA O STANIE MIENIA GMINY JAROCIN

Informacja została sporządzona na podstawie artykułu 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i zawiera dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności oraz innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach i akcjach.

Ponadto zawiera dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania, a także inne dane o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Informacja zawiera dane dotyczące majątku Gminy Jarocin zarządzanego w sposób bezpośredni oraz pośredni przy pomocy podległych jednostek organizacyjnych.

Składniki aktywów wykazane w informacji są zgodne ze stanem księgowym i obejmują wszystkie zdarzenia istotne do oceny sytuacji majątkowej Gminy Jarocin.

Wartość majątku trwałego Gminy Jarocin na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosła **918.572.741,52 zł**. Oznacza to zwiększenie majątku o **96.658.195,09 zł** tj. o **10,52 %** i w stosunku do 31 grudnia 2022 r.

Rzeczowe aktywa trwałe według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. zwiększyły się o **45.892.711,91 zł** w stosunku do stanu na 31 grudnia 2022 roku. Wartość środków trwałych zwiększyła się o **45 747 448,58 zł**.

Materiały dotyczące wartości aktywów gminy, stanu mienia komunalnego, środków trwałych w budowie (inwestycje), realizacji wydatków na zadania remontowe, dochodów otrzymanych z tytułu wykonywania prawa własności zostały zweryfikowane przez Komisję Rewizyjną, która uznał zgodność wykazanych danych.

Podczas kontroli Skarbnik Gminy Jarocin odniósł się do uwagi zawartej w Uchwale Nr SO – 2/0954/192/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 23 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Jarocina sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Jarocin za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i poinformował Komisję Rewizyjną o elementach dochodów ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości **32 368,10 zł**.

Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła sporządzoną informację o stanie mienia komunalnego pod kątem wymogów zawartych w art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

PODSUMOWANIE

Komisja Rewizyjna wydała pozytywną opinię o wykonaniu przez Burmistrza Jarocina budżetu w 2023 roku, jak również pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe oraz informację o stanie mienia.

W głosowaniu opinii wzięło udział 7 członków Komisji Rewizyjnej.

Wynik głosowania: 7 głosów za, 0 głosów przeciw, 0 głosów wstrzymujących się.

PODPISY:

Walczak Jerzy

- przewodniczący

Gajewski Grzegorz

- z-ca przewodniczącego

Półrolniczak Marcin

- członek



Radomski Tomasz

- członek



Tobolski Marek

- członek



Walczak Bartosz

- członek



Walczak-Silińska Beata

- członek

