

**RADA GMINY LESZNOWOLA**

**WNIOSEK**

**w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Lesznowola absolutorium  
za 2023 rok**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.)

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Lesznowola w składzie:

1. Przewodniczący komisji- Filipowicz Tomasz
2. Wiceprzewodniczący komisji - Osiński Piotr
3. Członek komisji- Kwiatkowski Grzegorz
4. Członek komisji- Obłucka Bożena
5. Członek komisji- Anita Kochanowska-Cydzik

Po zapoznaniu się z :

1. Zarządzeniem Nr 5/2024/RPA Wójta Gminy Lesznowola z dnia 29 marca 2024 r. w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2023 r.;
2. Uchwałą Nr 3.e./314/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 24 kwietnia 2024 roku, w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lesznowola sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Lesznowola za rok 2023;
3. Informacją o stanie mienia komunalnego gminy wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.;
4. Sprawozdaniami finansowymi tj.:
  - a) bilansem z wykonania budżetu Gminy sporządzonym na dzień 31.12.2023 r.
  - b) łącznym bilansem jednostek budżetowych sporządzonym na dzień 31.12.2023 r.
  - c) łącznym rachunkiem zysków i strat jednostek budżetowych sporządzonym na dzień 31.12.2023 r.
  - d) łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzonym na dzień 31.12.2023 r.
  - e) informacją dodatkową jednostek budżetowych sporządzoną na dzień 31.12.2023 r.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 29 kwietnia 2024 r. w obecności .....<sup>5</sup> członków komisji głosami:

za - .....<sup>5</sup>.....

przeciw - .....<sup>0</sup>.....

wstrzymał się - .....<sup>0</sup>.....

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu gminy za rok 2023 i **wnioskuje do Rady Gminy Lesznowola o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lesznowola za 2023 rok.**

## UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna zapoznała się z :

- 1) Zarządzeniem Nr 5/2024/RPA Wójta Gminy Lesznowola z dnia 29 marca 2024 r. w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2023 r.;
- 2) Uchwałą Nr 3.e./314/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 24 kwietnia 2024 roku, w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lesznowola sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Lesznowola za rok 2023;
- 3) Informacją o stanie mienia komunalnego Gminy wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 4) Sprawozdaniem finansowym tj.:
  - a) bilansem z wykonania budżetu Gminy sporządzonym na dzień 31.12.2023 r.
  - b) Łącznym bilansem jednostek budżetowych sporządzonym na dzień 31.12.2023 r.
  - c) łącznym rachunkiem zysków i strat jednostek budżetowych sporządzonym na dzień 31.12.2023 r.
  - d) łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostek budżetowych sporządzonym na dzień 31.12.2023 r.
  - e) informacją dodatkową jednostek budżetowych sporządzoną na dzień 31.12.2023 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ponadto z następującymi dokumentami:

1. Uchwałami Rady Gminy,
2. Zarządzeniami Wójta Gminy,
3. Protokołami z sesji Rady Gminy,
4. Sprawozdaniem jednostek organizacyjnych i referatów w Urzędzie Gminy za 2023 rok,
5. Sprawozdaniem z działalności Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych za 2023 rok,
6. Sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury za 2023 rok

Komisja Rewizyjna na podstawie analizy w/w sprawozdań przedłożonych przez organ wykonawczy stwierdza, że budżet gminy w 2023 roku realizowany był prawidłowo i wykonany został właściwie.

Komisja Rewizyjna dokonała oceny wykonania budżetu pod kątem celowości wydatków, gospodarności, a także realizacji uchwał związanych z budżetem gminy.

Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

1. Dochody planowane w wysokości **444.211.946,- zł**, zrealizowane zostały w kwocie **380.697.107,20 zł**, co stanowi 85,70 % w tym:
  - dochody bieżące plan 278.611.851,- zł, wykonanie 279.610.270,52 zł, tj. 100,36%;
  - dochody majątkowe plan 165.600.095,- zł, wykonanie 101.086.836,68 zł, tj. 61,04%.

Dochody własne stanowiły 75,86 % ogólnie wykonanych dochodów.

Komisja Rewizyjna przyjęła uzasadnienie odchyleń od wykonania planu dochodów, które są wynikiem obiektywnych uwarunkowań w działach.



Odchylenia od wykonania planu dochodów wystąpiły między innymi z następujących przyczyn:

- a) W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa wykonanie 60,05%. Niskie wykonanie dochodów w § 0770 – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości spowodowane było przesunięciem przez inwestora wpłaty na początek 2024 r.
  - b) W dziale 752 – Obrona narodowa wykonanie 67,84%. Niższe wykonanie spowodowane brakiem możliwości zakupu map o oczekiwanych parametrach w założonym limicie cenowym (brak gotowego produktu na rynku, producenci nie podejmują się wykonania małych nakładów albo żądają wysokiej ceny). Na zakup map operacyjnych (ściennych) na wyposażenie pomieszczenia Stałego Dyżuru i Stanowiska Kierowania Wójta Gminy Lesznówola przed ćwiczeniem obronnym Tutus-23 planowano przeznaczyć kwotę 1.000 zł. W związku z ww. przedsięwzięciem planowano także nabycie kamizelek odblaskowych oraz pokrycie kosztów cateringu dla osób biorących udział w ćwiczebnej ewakuacji w ramach ćwiczenia obronnego Tutus-23 – zakupu tego dokonał jednak kierownik tego wieloszczeblowego ćwiczenia – Starosta Piaseczyński.
  - c) W dziale 851 – Ochrona zdrowia wykonanie 7,06%. Dotyczy realizacji umowy Nr 11/PPZ/2023 zawartej na rok 2023 z NFZ w zakresie dofinansowania Programu polityki zdrowotnej „Rehabilitacja lecznicza mieszkańców Gminy Lesznówola na lata 2019-2023”. Procent dofinansowania programów zdrowotnych przez NFZ wynika z art. 48 d ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych i stanowił 38,88% wartości szacowanych przez Gminę kosztów. Pomimo szeroko zakrojonej akcji informacyjnej (plakaty na tablicach sołeckich, w placówkach gminnych, Klubach Seniora i UTW oraz w przychodniach, ulotki dystrybuowane w Urzędzie Gminy i placówkach gminnych, Klubach Seniora i UTW, w przychodniach, sklepach i innych punktach na terenie gminy, SMSy informacyjne zachęcające do udziału w programie, informacje w lokalnej prasie, na stronie www. Urzędu Gminy i w mediach społecznościowych oraz na ekranach systemu informacyjnego w Urzędzie Gminy, GOPS i GOK) udział w Programie wzięło tylko 48 osób. Koszt realizacji Programu wyniósł 29.457,59 zł. Dlatego dofinansowanie z NFZ wyniosło 10.931,32 zł.
  - d) W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wykonanie 86,73%. Przyczyną niewykonania planu dot. projektu pn. „Projekt Virtual WOF E-Dostępność” jest nie odebranie przez Lidera projektu UM st. Warszawy w dniu 18 grudnia 2023 r. systemu mikronawigacji i nie wystawienie faktury na rzecz Wykonawcy, o czym Gmina Lesznówola została poinformowana pismem z dnia 20 grudnia 2023 r.
  - e) W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wykonanie 74,95%. Niższe wykonanie spowodowane mniejszą liczbą wniosków o przydział stypendiów niż planowano.
2. Przyjęte w planie wydatki budżetu na kwotę w wysokości **376.575.734,- zł** zrealizowano w kwocie **365.094.428,71 zł**, co stanowi 96,95 % planu w tym:
- wydatki bieżące zrealizowane zostały w kwocie 327.746.416,13 zł, tj. 96,82% wydatków zaplanowanych;
  - wydatki majątkowe zrealizowane zostały w kwocie 37.348.012,58 zł tj. 98,08% uchwalonego planu. Stanowią one 10,23 % ogólnych wydatków budżetowych.



Komisja Rewizyjna przyjęła uzasadnienie odchylenia od wykonania planu wydatków, które są wynikiem obiektywnych uwarunkowań w działach:

- a) W dziale 710 – Działalność usługowa wykonanie wydatków w 66,27%. Niższe wykonanie wydatków wynika z sytuacji, iż założone zadania z przyczyn niezależnych od Gminy nie zostały dokończone w roku 2023 r. i płatności za te zadania przeszły na rok 2024 r. W 2023 roku środki w planie na kontynuowanie zadania (m.in. opracowanie studium gminy) musiały być zabezpieczone w celu podpisania aneksu do umowy sporządzenia studium, natomiast realizacja zadania i zapłata za wykonanie zadania została przeniesiona na kolejny rok. Podobnie przy realizacji umów na opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – etapy prac również zaangażowane w roku 2023 przeszły na rok następny.
- b) W dziale 752 – Obrona narodowa wykonanie wydatków w 76,01%. Niższe wykonanie spowodowane brakiem możliwości zakupu map o oczekiwanych parametrach w założonym limicie cenowym (brak gotowego produktu na rynku, producenci nie podejmują się wykonania małych nakładów albo żądają wysokiej ceny). Na zakup map operacyjnych (ściennych) na wyposażenie pomieszczenia Stałego Dyżuru i Stanowiska Kierownika Wójta Gminy Lesznowola przed ćwiczeniem obronnym Tutus-23 planowano przeznaczyć kwotę 1.000 zł. W związku z ww. przedsięwzięciem planowano także nabycie kamizelek odblaskowych oraz pokrycie kosztów cateringu dla osób biorących udział w ćwiczebnej ewakuacji w ramach ćwiczenia obronnego Tutus-23 – zakupu tego dokonał jednak kierownik tego wieloszczelbowego ćwiczenia – Starosta Piaseczyński. Ponadto wydatek na zakup wielosezonowego kombinezonu do realizacji zadań w terenie (ubrania ochronnego z elementami odblaskowymi i możliwością zindywidualizowania – naniesienia oznaczeń gminnych) nie został zrealizowany ze względu na niezadowalające oferty.
- c) W dziale 851 – Ochrona zdrowia wykonanie wydatków w 52,42%. Dotyczy realizacji umowy Nr 11/PPZ/2023 zawartej na rok 2023 z NFZ w zakresie dofinansowania Programu polityki zdrowotnej „Rehabilitacja lecznicza mieszkańców Gminy Lesznowola na lata 2019-2023”. Procent dofinansowania programów zdrowotnych przez NFZ wynika z art. 48 d ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych i stanowił 38,88% wartości szacowanych przez Gminę kosztów. Pomimo szeroko zakrojonej akcji informacyjnej (plakaty na tablicach sołeckich, w placówkach gminnych, Klubach Seniora i UTW oraz w przychodniach, ulotki dystrybuowane w Urzędzie Gminy i placówkach gminnych, Klubach Seniora i UTW, w przychodniach, sklepach i innych punktach na terenie gminy, SMSy informacyjne zachęcające do udziału w programie, informacje w lokalnej prasie, na stronie www. Urzędu Gminy i w mediach społecznościowych oraz na ekranach systemu informacyjnego w Urzędzie Gminy, GOPS i GOK) udział w Programie wzięło tylko 48 osób. Koszt realizacji Programu wyniósł 29.457,59 zł. Dlatego dofinansowanie z NFZ wyniosło 10.931,32 zł.
- d) W dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wykonanie wydatków w 78,46%. Przyczyną niewykonania planu dot. projektu pn. „Projekt Virtual WOF E-Dostępność” jest nie odebranie przez Lidera projektu UM st. Warszawy w dniu 18 grudnia 2023 r. systemu mikronawigacji i nie wystawienie faktury na rzecz Wykonawcy, o czym Gmina Lesznowola została poinformowana pismem z dnia 20 grudnia 2023 r..

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu gospodarowania odpadami za 2023 rok zrealizowane zostały w kwocie 16.870.518,38 zł. Dochody wykonane zrealizowane zostały w wysokości 15.866.598,76 zł i były niższe od wykonanych wydatków z opłat za gospodarowanie odpadami o kwotę 1.003.919,62 zł. Różnica ta wynika z rozliczeń za odpady komunalne z lat ubiegłych.

3. Budżet Gminy za 2023 rok zamknął się nadwyżką w kwocie 15.602.678,49 zł.
4. Zobowiązania Gminy na koniec 2023 roku wyniosły 146.650.000,- zł. Zobowiązania te stanowiły 38,52% wykonanych dochodów. Są to zaciągnięte przez Gminę pożyczki, kredyty i wyemitowane obligacje.

Biorąc pod uwagę powyższe informacje, Komisja Rewizyjna wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Lesznowa absolutorium za 2023 rok.

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

Podpis

1. Filipowicz Tomasz

TOMASZ FILIPOWICZ

2. Osiński Piotr

Piotr Osiński

3. Kwiatkowski Grzegorz

Grzegorz Kwiatkowski

4. Obłucka Bożena

Bożena Obłucka

5. Kochanowska-Cydzik Anita

Anita Kochanowska-Cydzik