

WNIOSEK NR BRM.0711.2.8.2023
RADY MIASTA KOBYLKA

z dnia 2 czerwca 2023 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Kobyłka z tytułu wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.) oraz art.270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) wnioskuję o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kobyłka z tytułu wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 r. Uzasadnienie do wniosku stanowi opinia Komisji Rewizyjnej z dnia 2 czerwca 2023 r. w sprawie wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 r. którą Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kobyłka przedkłada w załączeniu.

Przewodniczący Rady Miasta
Kobyłka

Konrad Kostrzewa

Kobyłka, dnia 02 czerwca 2023 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Miasta
Kobyłka**

**Rada Miasta
Kobyłka**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kobyłka
w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Kobyłka
z tytułu wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kobyłka działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) **wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kobyłka z tytułu wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok.**

Uzasadnienie do wniosku stanowi opinia Komisji Rewizyjnej z dnia 02 czerwca 2023 r. w sprawie wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok, którą Komisja przedkłada w załączeniu.

Przewodniczący:

Członkowie:

Wojciech Rost
Renek Patox
Hanna Jurek
Robert Denis
Aniela Gajda-Tordug

W. Rost
R. Patox
H. Jurek
R. Denis
A. Gajda-Tordug

Kobyłka, dnia 02 czerwca 2023 r.

**Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kobyłka
w sprawie wykonania budżetu Miasta Kobyłka
za 2022 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kobyłka w składzie:

Przewodniczący: Wojciech Reutt
Członkowie: Hanna Łach
Robert Denis
Paweł Potocki
Małgorzata Fortuna

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz na podstawie przedstawionych przez Burmistrza Miasta Kobyłka dokumentów:

- Zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok;
- Zarządzenia Nr 71/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie informacji o stanie mienia Miasta Kobyłka za 2022 rok;
- Zarządzenia Nr 72/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie sprawozdań rocznych z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2022 rok;
- Uchwały Nr 3.e./261/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 24 kwietnia 2023 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kobyłka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok;
- sprawozdania finansowego Miasta Kobyłka za 2022 rok, składającego się z:
 - bilansu z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok, sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.;
 - łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kobyłka za 2022 rok, sporządzonych na dzień 31.12.2022 r. oraz informacji dodatkowej;
 - łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kobyłka za 2022 rok, sporządzonych na dzień 31.12.2022 r.;
 - łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian w funduszach samorządowych jednostek budżetowych Miasta Kobyłka za 2022 rok, sporządzonych na dzień 31.12.2022 r.

oraz wyjaśnień udzielonych przez Skarbnika Miasta Kobyłka, dokonała analizy ww. sprawozdań i informacji.

Komisja stwierdziła, jak niżej:

Po dokonanych zmianach w ciągu roku plan budżetu Miasta Kobyłka na 2022 rok przedstawiał się następująco:

- Planowane dochody	164 444 200,34 zł
- Planowane wydatki	195 685 614,52 zł
- Planowane przychody	35 712 869,34 zł
- Planowane rozchody	4 471 455,16 zł

Realizacja budżetu przedstawiała się następująco:

Dochody Miasta Kobyłka w 2022 r. zaplanowane w kwocie **164 444 200,34 zł** zostały wykonane w **97,32%**, tj. w kwocie **160 038 021,21 zł**.

Dochody bieżące zaplanowane w kwocie **142 007 727,56 zł** zostały wykonane w **100,69%** tj. w kwocie **142 982 851,85 zł**. Stanowią one **89,34%** wykonania dochodów ogółem.

Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **22 436 472,78 zł** zostały wykonane w **76,02%** tj. w kwocie **17 055 169,36 zł**. Stanowią one **11,92%** wykonania dochodów ogółem.

Odchylenia pomiędzy planowanymi a wykonanymi dochodami.

Na podstawie dokumentów z wykonania budżetu za 2022 r. przedstawionych przez Burmistrza Miasta Kobyłka (załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka) oraz wyjaśnień Skarbnika Miasta **omówiono m.in. przyczyny niższej niż planowano realizacji dochodów w pozycjach, w których wykonanie wyniosło poniżej 95% planu, co miało miejsce w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej:**

Dział 600, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – wykonanie **59,42%** planu.

Planowana dotacja na rok 2022 w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w ramach projektu pn. „Zintegrowana sieć ścieżek rowerowych na terenie gmin Marki, Ząbki, Zielonka, Kobyłka w ramach ZIT WOF” nie została zrealizowana w pełnej wysokości pomimo złożonych wniosków o refundację. Refundacja zaplanowana na IV kwartał 2022 roku wpłynęła w roku bieżącym.

Dział 700, rozdział 70007 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej – wykonanie **91,58%** planu.

- wpływy z najmu lokali mieszkalnych wykonano w kwocie 411 950,07 zł – od 105 najemców. Zaległości na koniec roku wyniosły 283 451,75 zł, w tym: z lat ubiegłych – 249 524,17 zł, za 2022 r. – 33 927,58 zł, z płatnościami zalega 29 osób. W 2022 r. uzyskano 4 sądowe nakazy zapłaty. Na koniec 2022 r. sądowymi nakazami zapłaty (12 nakazów) zabezpieczone są zaległości na kwotę 189 000,00 zł. W 2022 r. wysłano 83 wezwania do zapłaty;

- z tytułu odsetek uzyskano kwotę 862,42 zł, zaległości z tego tytułu wynoszą 90 456,57 zł.

Dział 801, rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – wykonanie **17,46%** planu.

Zaplanowano dochody z tytułu refundacji zadania „Szkoła online”. Zadanie jest realizowane w roku 2023.

Dział 852, rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wykonanie **91,82%** planu.

Z tytułu usług opiekuńczych i specjalistycznych zaplanowano dochody w wysokości 23 900,00 zł a otrzymano 16 247,45 zł. W związku z zaległościami z tego tytułu OPS na bieżąco podejmuje działania windykacyjne.

Dział 852, rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – wykonanie **93,67%** planu.

Zaplanowano wpływ środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy. Plan jest zmieniany wyłącznie na podstawie pism z MUW.

Dział 854, rozdział 85495 – Pozostała działalność – wykonanie 8,68% planu.

Zaplanowano wpływ środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy. Plan jest zmieniany wyłącznie na podstawie pism z MUW.

Dział 900, rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonanie 56,96% planu.

Dochody zaplanowano w kwocie 28 933,50 zł na sfinansowanie programu Czyste Powietrze. W związku z poniesionymi niższymi wydatkami kwota refundacji uległa zmniejszeniu.

Dział 900, rozdział 90095 – Pozostała działalność – wykonanie 82,14% planu.

Wpłaty dotyczące zakupu węgla przez mieszkańców były niższe od zaplanowanych.

Dział 926, rozdział 92601 – Obiekty sportowe – wykonanie 86,31% planu.

Planowana dotacja na rok 2022 na zadanie „Budowa zadaszenia piłkarskiego w OSIR Wicher w Kobylce” została zrealizowana w kwocie 1 000 000,00 zł. Pozostała kwota 396 100,00 zł wpłynęły w roku bieżącym.

Jak wynika z objaśnień do sprawozdania (załącznik nr 16 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobylka) **zaległości z tytułu dochodów** na koniec 2022 roku wyniosły ogółem **5 628 326,85 zł** (w tym 2 554 602,62 zł z tytułu funduszu alimentacyjnego), co stanowi **3,94%** wykonanych dochodów ogółem.

Bez uwzględnienia zaległości z funduszu alimentacyjnego kwota zaległości z tytułu dochodów na koniec roku wynosi **3 073 724,23 zł**, co stanowi **2,15%** wykonanych dochodów ogółem.

W objaśnieniach do sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 r. zostały szczegółowo przedstawione działania podjęte przez Urząd Miasta mające na celu egzekwowanie ww. zaległości.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków lokalnych za 2022 r. ogółem wyniosły **2 420 593,00 zł**, co stanowi **1,69%** wykonanych dochodów ogółem.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2022 r. (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły **2 734 910,57 zł**, co stanowi **1,91%** wykonanych dochodów ogółem.

W 2022 r. Burmistrz Miasta (na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa) umorzył zaległości podatkowe w kwocie **2 196,00 zł**.

Skutki decyzji wydanych przez Burmistrza Miasta (na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa) dotyczących rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności wyniosły ogółem **85 254,00 zł**.

Wydatki Miasta Kobylka w 2022 r. zaplanowane w kwocie **195 685 614,52 zł** zostały wykonane w **89,85%**, tj. w kwocie **175 817 458,26 zł**.

Wydatki bieżące zaplanowane w kwocie **145 914 180,52 zł** zostały zrealizowane w **95,33%**, tj. w kwocie **139 083 483,45 zł**. Stanowią one **79,11%** zrealizowanych wydatków ogółem.

Wydatki bieżące polegały głównie na: dofinansowaniu transportu lokalnego, bieżącym utrzymaniu dróg, utrzymaniu budynków komunalnych i użyteczności publicznej, utrzymaniu administracji publicznej, utrzymaniu gotowości bojowej Ochotniczej Straży Pożarnej, obsłudze zadłużenia, ochronie zdrowia, finansowaniu zadań z zakresu oświaty i wychowania,

pomocy społecznej, konserwacji kanalizacji deszczowej i modernizacji rowów, oczyszczaniu miasta, oświetleniu ulic, utrzymaniu Miejskiego Ośrodka Kultury i Miejskiej Biblioteki Publicznej, realizacji zadań z zakresu kultury fizycznej. Szczegółowe wykonanie wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe zostało przedstawione w sprawozdaniu (załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka).

Wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie **49 771 434,00 zł** zostały zrealizowane w **73,80%**, tj. w kwocie **36 733 974,81 zł**. Stanowią one **20,89%** wszystkich zrealizowanych wydatków w 2022 r. Stopień realizacji zadań inwestycyjnych oraz ich procentowe wykonanie zostało szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu (załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka)

Odchylenia pomiędzy planowanymi a zrealizowanymi wydatkami.

Na podstawie dokumentów z wykonania budżetu za 2022 r. przedstawionych przez Burmistrza Miasta Kobyłka oraz wyjaśnień Skarbnika Miasta **omówiono m.in. przyczyny niższej od planowanej realizacji wydatków w pozycjach, w których wykonanie wyniosło poniżej 90% planu, co miało miejsce w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej:**

Dział 600 rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy – wykonanie 85,09%.

Zaplanowane środki zostały zabezpieczone na ewentualne waloryzacje obowiązujących umów na tzw. „Wspólny bilet” oraz linie miejskie.

Dział 630 rozdział 63095 – Pozostała działalność – wykonanie 6,29%.

Środki dotyczą zadania „VIRTUAL WOF”. Niskie wykonanie wynika z faktycznego stopnia realizacji wydatków roku 2022. Projekt jest realizowany w ramach porozumienia, w którym Urząd m.st. Warszawy jest liderem projektu. Wydatkowanie środków na realizację zarządzania projektem zostało wstrzymane z końcem czerwca 2022r., gdyż w poszczególnych komponentach projektu są oszczędności, a wartość środków na zarządzanie uzależniona jest od wysokości środków kwalifikowalnych w ramach projektu. Obecnie czekamy na zaktualizowany harmonogram.

Dział 700 rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej – wykonanie 62,14%.

Na zadanie „Budowa komunalnego budynku mieszkalnego przy ul. Prusa” zakładano wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, która została wykonana w kwocie niższej niż planowano ze względu na oszczędności przetargowe.

Dział 700 rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – wykonanie 78,51%.

Zabezpieczono większe środki na energię, które zostały częściowo zapłacone w 2023 roku. Było także mniejsze zapotrzebowanie na usługi związane z gospodarką mieszkaniową.

Dział 750 rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – wykonanie 85,33%.

Diety były wypłacane zgodnie z listami obecności na komisjach i na sesjach.

Wydatki na zakup materiałów oraz środków żywności zrealizowano w mniejszym zakresie ze względu na to, że część komisji i sesji Rady Miasta odbywała się w trybie zdalnym.

Dział 754 rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne – wykonanie 87,91%.

Niski poziom realizacji wydatków w tym rozdziale dotyczy dwóch paragrafów:

- 3030 - wydatki na rzecz osób fizycznych - ekwiwalent dla strażaków za udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych jest zależny od ilości akcji. Jeżeli nie ma pożaru, powodzi, huraganu nie ma wyjazdów i nie przysługują diety. Po II kwartale 2022 r. realizacja planu wydatków wyniosła 88,42% i wymagała zwiększenia do 90 000 zł. W drugim półroczu nie było zjawisk niepożądanych, stąd mniejsze wydatki.
- 4260 - zakup energii – z uwagi na możliwe podwyżki cen energii w 2022 roku zabezpieczono większe środki na realizację tego wydatku.

Dział 754 rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe – wykonanie 43,54%.

Środki na zarządzanie kryzysowe zabezpieczane są co roku w budżecie na wypadek wystąpienia nieprzewidzianych zdarzeń. Wydatki były ponoszone zgodnie z przepisami w miarę potrzeb.

Dział 754 rozdział 75495 – Pozostała działalność – wykonanie 81,59%.

Zadanie „Dostawa i montaż urządzeń systemu monitoringu miejskiego na terenie Miasta Kobyłka” zostało zrealizowane w kwocie niższej ze względu na oszczędności przetargowe.

Dział 801 rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – wykonanie 67,63%.

Realizacja zadania „Budowa szkoły w Kobyłce przy ul. Dworkowej róg Ceramicznej” ze względu na brak dofinansowania została przesunięta na lata 2023-2024 (wykonano dokumentację projektowo-kosztorysową).

Zadanie „Dostępna szkoła” nie będzie realizowane ze względu na znaczne przekroczenie – po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych – zakładanych w budżecie środków.

Dział 801 rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – wykonanie 84,17%.

Kwota na dowóz uczniów niepełnosprawnych jest planowana na podstawie liczby dni nauki szkolnej wynikającej z kalendarza roku szkolnego. Z różnych przyczyn dzieci nie są dowożone do szkół i placówek we wszystkie dni nauki szkolnej (np. choroba dziecka, przyczyna leżąca po stronie rodzica). Wpłaty dotyczą wyłącznie tych dni, w których dziecko rzeczywiście uczestniczyło w zajęciach szkolnych.

Ponadto jeden z rodziców pomimo podpisania umowy nie złożył ani jednego rachunku, a drugi rodzic z powodu zdarzenia losowego nie składał rachunków od października 2022.

Dział 801 rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Wykonanie – 83,53%.

Są to wydatki realizowane przez jednostki oświatowe. W 2022 roku wykonanie było następujące:

- 1) PSP1 – plan 41 199,20 zł, wykonanie **41 135,40 zł – 99,85%** przekazanej kwoty.
- 2) ZSP2 – plan 42 354,66 zł, wykonanie **36 851,21 zł – 87,01%** przekazanej kwoty.
- 3) PSP3 – plan 44 287,33 zł, wykonanie **25 995,74 zł – 58,70%** przekazanej kwoty.
- 4) PP1 – plan 17 080,22 zł, wykonanie **17 075,00 zł – 99,97%** przekazanej kwoty.

Dział 851 rozdział 85149 – Programy polityki zdrowotnej – wykonanie 76,53%.

Zrealizowano mniej godzin usług w zakresie psychoterapii dla mieszkańców niż wstępnie zaplanowano. Ponadto jeden z psychoterapeutów założył w trakcie roku własną działalność gospodarczą, w związku z czym nie były już dokonywane wydatki w ramach umowy zlecenia.

Dział 851 rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii – wykonanie 81,53%.

Środki w tym rozdziale są przeznaczane na realizację Gminnego programu zwalczania narkomanii. Zaplanowane wydatki przewidywały dotacje na realizację zadań publicznych w tym zakresie, koszty zakupu materiałów i wyposażenia oraz usług. Ostatecznie środki wykorzystano na realizację zadania publicznego. Planowana kwota zawsze jest orientacyjna, dopiero w trakcie roku okazuje się czy są potrzeby na wydatkowanie środków w takiej wysokości.

Dział 851 rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – wykonanie 59,29%.

Środki w tym rozdziale są przeznaczone na realizację Gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi. Wydatki planuje się w wysokości szacowanej, w tym szacuje się wysokość dotacji na realizację zadań publicznych w tym zakresie. W sierpniu 2022 wprowadzono dodatkowe środki z tzw. „małpkowego”, które udało się wydatkować tylko w niewielkiej wysokości. Ponadto nie wystąpiła potrzeba zatrudnienia większej ilości osób do działań w zakresie profilaktyki uzależnień. Nie odbyło się także więcej posiedzeń MKRPA. W mniejszej ilości zakupiono materiały i wyposażenie oraz zrealizowano usługi. Nie było także założonej ilości postępowań sądowych i prokuratorskich w związku z prowadzonymi postępowaniami osób uzależnionych.

Dział 854 rozdział 85495 – Pozostała działalność – wykonanie 65,21%.

Zgłoszono do Kuratorium zapotrzebowanie na wypłatę stypendiów i zasiłków szkolnych dla obywateli Ukrainy na podstawie szacowanych danych o liczbie dzieci przebywających w szkołach w Kobyłce. Wynikało z nich, że prawo do świadczenia może mieć 130 uczniów, natomiast wnioski złożono tylko na 7 dzieci. Kuratorium Oświaty nie przesłało zweryfikowanego zapotrzebowania na środki finansowe i nie było podstawy do zmniejszenia planu.

Dział 900 rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonanie 80,41%.
Niewydatkowana kwota nie została poddana realizacji pod koniec roku 2022 w związku ze wzrostem cen materiałów.

Dział 900 rozdział 90026 – Pozostała działalność związana z gospodarką odpadami – wykonanie 67,85%.

W rozstrzygnięciu zamówienia wybrano tańszego wykonawcę na odbiór azbestu.

Dział 900 rozdział 90095 – Pozostała działalność – wykonanie 74,03%.

Środki dotyczące opieki nad zwierzętami, które nie zostały wydane były zaangażowane umowami. Umowy z Wykonawcami podpisywane są do końca danego roku kalendarzowego lub do wyczerpania środków. Środki na umowach muszą być zabezpieczone do końca roku, ponieważ nie jest możliwe do oszacowania czy nie będą musiały zostać użyte w ostatnich dniach roku.

Środki dotyczące sprzedaży węgla dla mieszkańców, które nie zostały wydane były zabezpieczone na zapłatę za zakup węgla do końca roku.

Zadanie „Zagospodarowanie terenu Plac 15 sierpnia” – realizacja budżetu zakładała wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, która została wykonana w kwocie niższej ze względu na oszczędności po przeprowadzonym konkursie ofert.

Dział 926 rozdział 92695 – Pozostała działalność – wykonanie 29,92%.

Zaplanowane środki przewidywały większe wydatki z tytułu realizacji programu Karta Mieszkańca i refundację wyższych kosztów za usługi basenowe a także materiałów, których zakup nie był niezbędny.

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono przekroczenia planowanych wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Jak wynika z objaśnień (stanowiących zał. Nr 16 do Zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka) zobowiązania z tytułu realizowanych zadań i niesfinansowanych do końca roku wynoszą ogółem 16 514 588,13 zł. (zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego i ZUS od wynagrodzeń, koszty roku 2022, których termin płatności przypada na rok następny).

Przychody Miasta Kobyłka w 2022 r. (załącznik nr 4 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka) zaplanowane w kwocie **35 712 869,34 zł**, wykonano w **100,00%**. Przychody stanowiły:

- spłaty pożyczek udzielonych – 6.800,00 (pożyczka w kwocie 68.000,00 z 2017r. dla OSP w Kobyłce),
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 25 476 871,70 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 10 229 197,64 zł.

Rozchody Miasta Kobyłka w 2022 r. (załącznik nr 4 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka) zaplanowane w kwocie **4 471 455,16 zł**, wykonano w **100%**. Na wykonane rozchody składały się:

- spłaty pożyczek i kredytów niezwiązanych z finansowaniem zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE – 721 455,16 zł,
- spłaty pożyczek i kredytów otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE – 1 800 000,00 zł,
- wykup papierów wartościowych (obligacji) – 1 950 000,00 zł.

Realizacja dochodów i wydatków w zakresie dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa udzielonych na zadania zlecone i własne w 2022 r. przedstawia się następująco:

- z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – wykonanie dochodów i wydatków wyniosło 99,45% planu, (załącznik nr 5 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka),
- z tytułu realizacji zadań własnych dofinansowanych z budżetu państwa – wykonanie dochodów i wydatków wyniosło 99,82% planu, (załącznik nr 6 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka).

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z wykonaniem dochodów i wydatków za 2022 r. w zakresie:

- realizacji zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (załącznik nr 7 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka),
- dotacji udzielonych z budżetu Miasta Kobyłka podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych (załącznik nr 8 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka),
- dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków nimi finansowanych (załącznik nr 9 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka),
- dochodów z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust 4-6 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska oraz wydatków nimi finansowanych (załącznik nr 10 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka),
- dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków nimi finansowanych (załącznik nr 11 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka),
- zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz wykonanie wydatków na ww. programy (załącznik nr 12 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka),
- zaawansowania realizacji programów wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kobyłka na lata 2022-2033 (załącznik nr 13 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka),
- dochodów wydzielonego rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych oraz wydatków nimi finansowanych (załącznik nr 14 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka).

Z danych zawartych w sprawozdaniu (załącznik nr 15 do zarządzenia Nr 70/2023 Burmistrza Miasta Kobyłka) wynika, iż **budżet Miasta Kobyłka za rok 2022 zamknął się deficytem budżetu w kwocie 15 779 437,05 zł, przy pierwotnie planowanym deficycie w wysokości 22 768 273,68 zł.** Z przedstawionych w ww. załączniku informacji wynika, że w 2022 r. spełnione zostały przez Miasto Kobyłka wymogi art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - nakazujące by wydatki bieżące nie były wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Łączna kwota długu Miasta Kobyłka z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2022 r. wyniosła 49 076 085,85 zł.

Zadłużenie gminy z tytułu pożyczek i kredytów zaciągniętych na realizację budowy kanalizacji sanitarnej przy udziale Funduszu Spójności wyniosło **3 550 000,00 zł.**

Zadłużenie gminy z tytułu pozostałych pożyczek i kredytów oraz emitowanych obligacji wyniosło **45 526 085,85 zł.**

Nieobowiązujący wskaźnik zadłużenia Gminy - stosunek łącznej kwoty długu do dochodów wykonanych na koniec 2022 r. wyniósł 30,67% (kwota długu 49 076 085,85 zł, dochody 160 038 021,21 zł).

W wyniku analizy wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w wykonaniu budżetu.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 29 maja 2023 r., przy udziale Skarbnika Miasta Pani Beaty Kotulskiej rozpatrzyła również:

- Sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2022 rok,
- Informację o stanie mienia Miasta Kobyłka według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- Sprawozdanie finansowe Miasta Kobyłka za 2022 rok

oraz zapoznała się z uchwałą Nr 3.e./261/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 24 kwietnia 2023 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kobyłka sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok.

Komisja zawnioskowała o wyjaśnienia dotyczące uwag ujętych w ww. uchwale RIO oraz uszczegółowienia wyjaśnień w niektórych zakresach (wyjaśnienia stanowią załącznik do niniejszej opinii). Komisja na posiedzeniach 01 i 02 czerwca 2023 r. zapoznawała się z dodatkowymi wyjaśnieniami.

Dodatkowo dokonano analizy bilansu z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 r., która została przedstawiona przez Skarbnika Miasta i stanowi załącznik do niniejszej opinii.

W celu zapoznania się ze sprawozdaniami finansowymi Miasta Kobyłka za 2022 rok Skarbnik Miasta przedstawiła:

- 1) łączny bilans jednostki budżetowej;
- 2) łączny rachunek zysków i strat;
- 3) łączne zmiany w funduszu.

Podsumowując przekazane informacje Komisja Rewizyjna zauważyła:

1. W 2022 roku wykonano wydatki majątkowe w 73,80%, co zdaniem Komisji nie jest pozytywnym poziomem dla Miasta Kobyłka. Komisja wskazuje, że poziom ten od 2020 roku nie przekracza 74%. W ocenie Komisji Rewizyjnej (poza uzasadnionymi wyjątkami np. utrzymanie dróg), wydatek majątkowy powinien być korygowany do poziomu realnego, a zwolnione w ten sposób środki powinny być przeznaczane na inny cel, zwłaszcza kiedy poziom wydatków znany jest przed końcem III kwartału. Jako przykład komisja wskazała radykalnie niski poziom wydatków w dziale 926 rozdziale 92695 Zakup usług pozostałych – wykonanie 3,82%.

2. Komisja wskazuje, że niektóre wyjaśnienia są zbyt ogólnikowe. Jako przykład można podać wyjaśnienia złożone Komisji Rewizyjnej dotyczące uwagi zawartej w uzasadnieniu do uchwały Nr 3.e./261/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 24 kwietnia 2023 roku, a dotyczącej różnicy pomiędzy dochodami, a wydatkami w zakresie gospodarki odpadami (uzyskano większe dochody w kwocie 1 249 095,27 zł). Na pytanie o planowane wydatkowanie tych środków, Komisja Rewizyjna uzyskała odpowiedź „Komfort dowolnego dysponowania „nadwyżką” będzie nam dany po ustabilizowaniu się sytuacji na rynku”, zaś na pytanie, z czego wynika „niebezpieczeństwo wzrostu kosztów” (informacja zawarta w wyjaśnieniach), komisja otrzymała wymijającą odpowiedź, w istocie rzeczy tę samą lakoniczną odpowiedź, bez wskazania przyczyny prognozowanego wzrostu kosztów.

Komisja Rewizyjna zauważa, że powyższy przykład jak również tym podobne inne tego typu zdarzenia unikania merytorycznych odpowiedzi, obrazują brak chęci współpracy Burmistrza Miasta z Radą Miasta. Nie mogąc uzyskać wyjaśnień w tym zakresie, Komisja Rewizyjna uznając, iż nadwyżka w kwocie 1 249 095,27 zł w skali jednego roku jest bardzo znacząca, zwraca się do Regionalnej Izby Obrachunkowej z prośbą o weryfikację celowości wydatkowania tej nadwyżki przy okazji wydawania opinii o przebiegu wykonania budżetu.

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Miasta Kobyłka za 2022 rok, sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok wraz z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o tym sprawozdaniu oraz informacją o stanie mienia Miasta Kobyłka - Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Miasta Kobyłka za rok 2022 i wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kobyłka z tytułu wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok.

Opinię wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Komisja Rewizyjna przedstawia Radzie Miasta Kobyłka.

Przewodniczący: Wojciech Reutt



Członkowie: Hanna Łach



Robert Denis



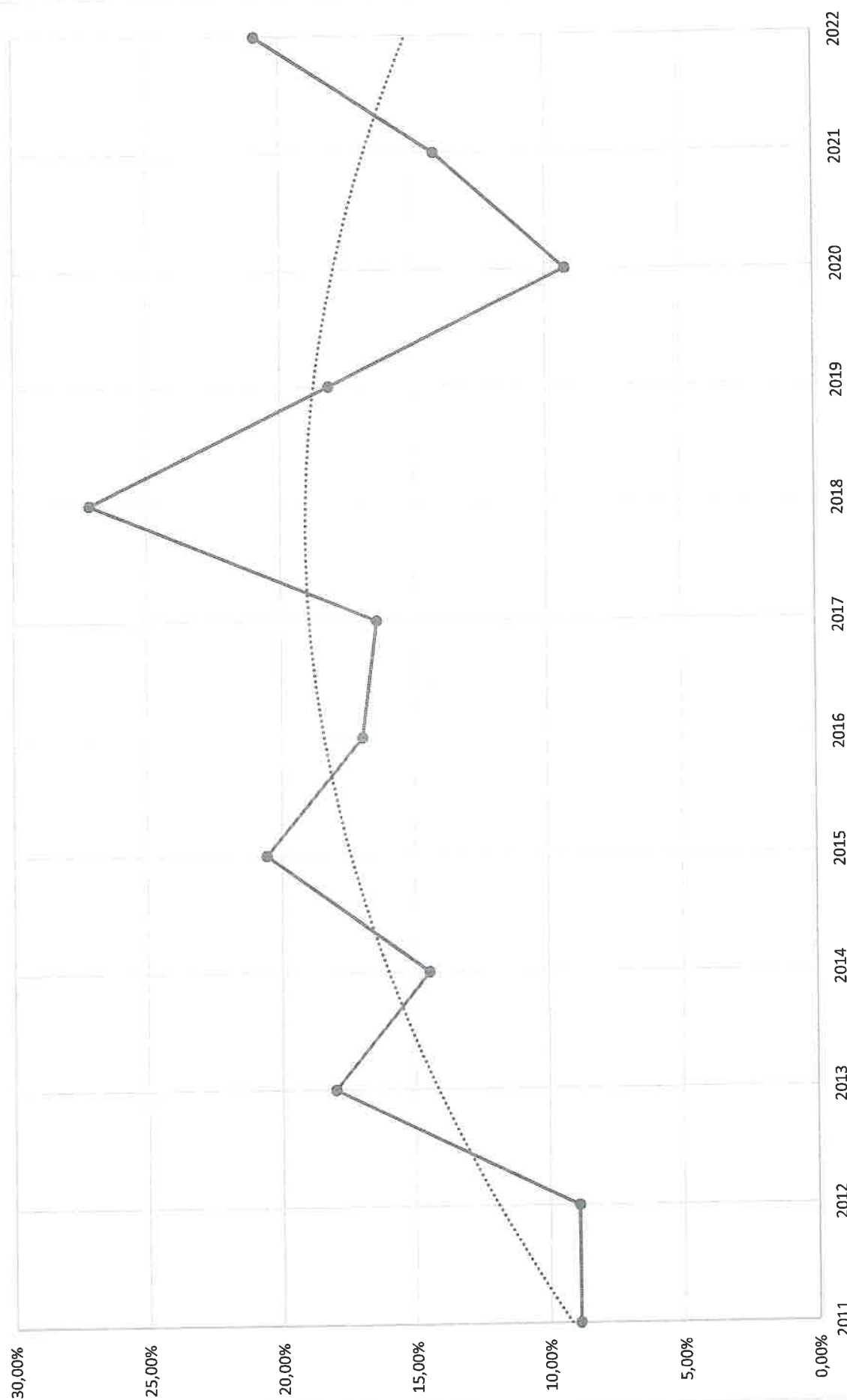
Paweł Potocki



Małgorzata Fortuna



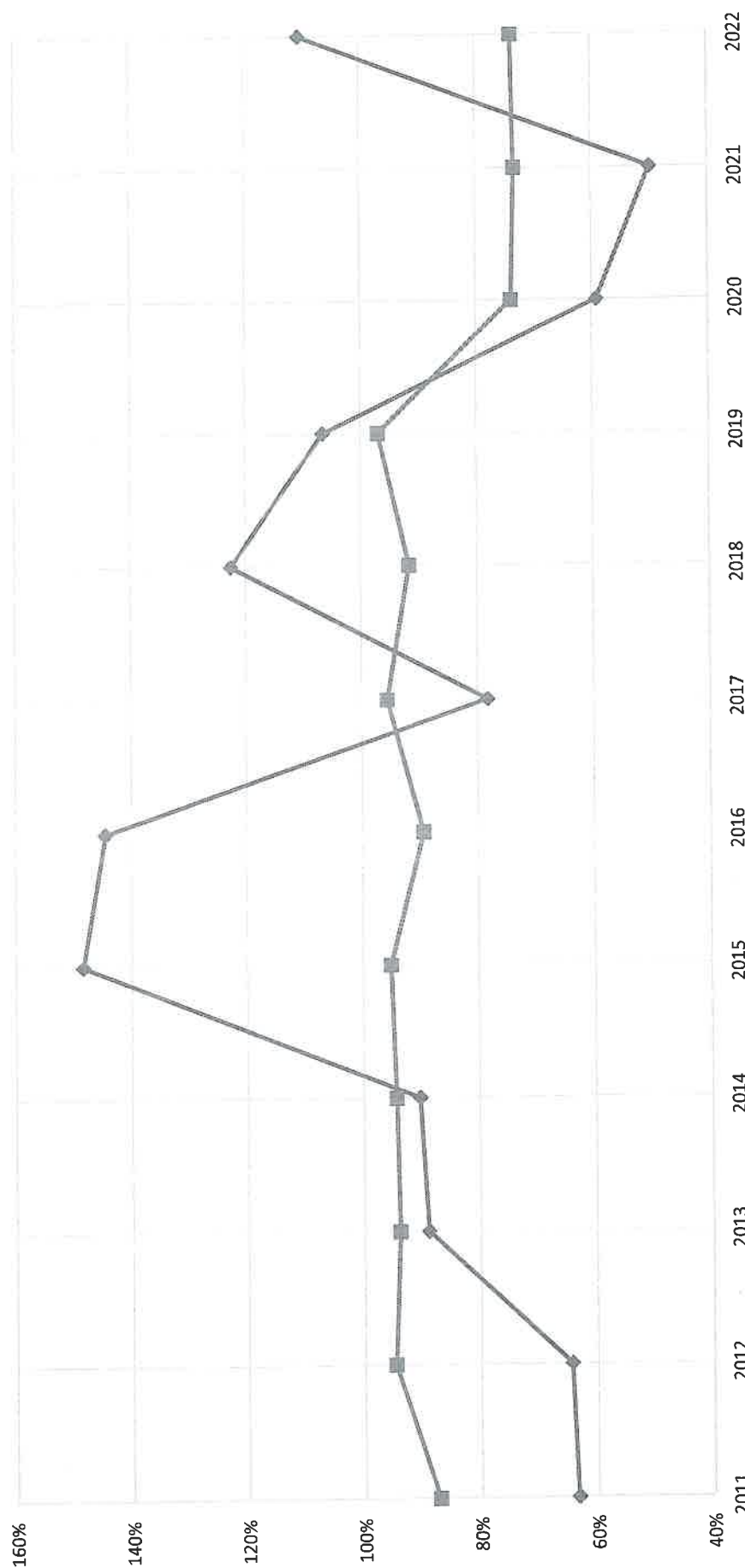
udział wydatków majątkowych we wszystkich zrealizowanych wydatkach



W. K. 5
Zach
[Signature]

WYKONANIE ŚRODKÓW MAJĄTKOWYCH

— wykonanie w stos. do przyjętego budżetu - planowanie — wykonanie w stos. do zmienionego budżetu - realizacja



[Handwritten signatures and initials]

Kobyłka, dn. 02 czerwca 2023 r.

Protokół z głosowania Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kobyłka ws. absolutorium dla Burmistrza Miasta Kobyłka z tytułu wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 r.

Wniosek będący przedmiotem głosowania:

Komisja Rewizyjna wnioskuję do Rady Miasta Kobyłka o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta z tytułu wykonania budżetu Miasta Kobyłka za 2022 rok.

wynik głosowania

	ZA	PRZECIW	WSTRZYMUJĘ SIĘ
Wojciech Reutt			
Hanna Łach	X		
Robert Denis	X		
Paweł Potocki	X		
Małgorzata Fortuna	X		

PODSUMOWANIE

ZA 5 głosów

PRZECIW 0 głosów

WSTRZYMUJĘ SIĘ 0 głosów

przewodniczący Komisji
Rewizyjnej RM Kobyłka

Wojciech Reutt

Kobyłka, dnia 02.06.2023r.

Pan Wojciech Reutt

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Odpowiedzi na pytania z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 01.06.2023 r.

1. Udział procentowy kosztów realizacji zadania pn. "wspólny bilet":
 - Miasto Kobyłka - 22,32 %;
 - Gmina Wołomin - 52,71 %;
 - Miasto Zielonka - 13,04 %.
2. Na 31.12.2022r. było ogółem zameldowanych 25 397 osób, w tym:
 - 335 na pobyt czasowy;
 - 25 062 na pobyt stały.
3. W związku z wzrostem kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami w Mieście Kobyłka kwota 1.249.095,27 zł będzie stanowiła bufor zabezpieczający płynność systemu tzn. nie przekroczymy ustawowego nakazu bilansowania kosztów funkcjonowania systemu.

SKARBNIK MIASTA
[Signature]
Beata Kotulska

RADA MIASTA KOBYŁKA
wpłynęło dn. 02.06.2023
[Signature]

Kobyłka, dnia 25.05.2023r.

Pan Wojciech Reutt

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

W odpowiedzi na maila z dnia 24.05.2023 r. przekazuję podpisane dokumenty z wyjaśnieniami dla Komisji Rewizyjnej przesłane mailem w dniu 09.05.2023r.

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

RADA MIASTA KOBYŁKA

wpłynęło dn 25.05.2023 r.

DOCHODY za 2022r. - PLAN powyżej 10 000,00 i WYKONANIE 90% i poniżej.

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Opis	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu
1	2	3	4	5	6	7	8
	60016			Drogi publiczne gminne			
		625	7	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	10 834 438,81	6 185 561,81	57,09%
	75615			Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych			
		050	0	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	20 000,00	11 324,00	56,62%
	75814			Różne rozliczenia finansowe			
		092	0	Wpływy z pozostałych odsetek	10 731,07	0,00	0,00%
	80101			Szkoły podstawowe			
		625	7	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	70 163,20	0,00	0,00%
	85228			Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze			
		083	0	Wpływy z usług	23 900,00	16 247,45	67,98%
	85230			Pomoc w zakresie dożywiania			
		210	0	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	61 328,00	46 286,56	75,47%
	85495			Pozostała działalność			
		210	0	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	80 000,00	6 944,00	8,68%
	90005			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu			
		246	0	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	28 933,50	16 480,33	56,96%
	90095			Pozostała działalność			
		097	0	Wpływy z różnych dochodów	230 000,00	185 690,79	80,74%
	92601			Obiekty sportowe			
		097	0	Wpływy z różnych dochodów	25 000,00	19 501,14	78,00%
		635	0	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	1 158 323,87	1 000 000,00	86,33%

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

WYDATKI za 2022r. - PLAN powyżej 10 000,00 zł i WYKONANIE 90% i poniżej.

w złotych

Dział	Rozdział	Opis	Plan	Wykonanie	Wykonanie planu
1	2	3	4	5	6
600		Transport i łączność			
	60004	Lokalny transport zbiorowy			
		Zakup usług pozostałych	2 115 000,00	1 793 190,76	84,78%
		Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2 315 383,00	1 981 793,00	85,59%
	60016	Drogi publiczne gminne			
		Zakup usług remontowych	1 050 986,00	911 597,20	86,74%
630		Turystyka			
	63095	Pozostała działalność			
		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	51 636,28	3 247,22	6,29%
		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 909,07	811,81	6,29%
700		Gospodarka mieszkaniowa			
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej			
		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	140 000,00	87 000,00	62,14%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami			
		Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	19 373,39	88,06%
		Zakup usług remontowych	99 500,00	81 725,60	82,14%
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy			
		Zakup energii	269 748,42	188 143,86	69,75%
		Zakup usług remontowych	281 500,00	245 950,27	87,37%
		Zakup usług pozostałych	135 000,00	102 300,63	75,78%
750		Administracja publiczna			
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)			
		Zakup usług pozostałych	79 300,00	60 554,00	76,36%
		Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	350 000,00	308 060,00	88,02%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)			
		Zakup środków żywności	31 000,00	23 211,33	74,88%
		Zakup usług remontowych	164 222,30	137 461,32	83,70%
		Zakup usług pozostałych	734 186,48	562 111,75	76,56%
		Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	12 100,00	1 828,51	15,11%
		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	46 500,00	32 937,16	70,83%
		Składki na ubezpieczenia społeczne	1 509 282,00	1 345 766,77	89,17%
		Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	215 110,00	145 643,62	67,71%
		Wynagrodzenia bezosobowe	376 200,00	249 934,00	66,44%
	75095	Pozostała działalność			
		Różne opłaty i składki	16 612,60	11 070,00	66,64%
		Zakup materiałów i wyposażenia	60 175,00	48 981,84	81,40%
		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	24 850,00	0,00	0,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			
	75412	Ochotnicze straże pożarne			
		Zakup energii	72 935,65	35 949,86	49,29%
		Zakup usług pozostałych	10 050,00	8 338,18	82,97%
		Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	90 000,00	73 128,00	81,25%
	75421	Zarządzanie kryzysowe			
		Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	22 464,41	56,16%
		Zakup usług pozostałych	30 500,00	8 233,50	27,00%
	75495	Pozostała działalność			
		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	122 385,00	81,59%
758		Różne rozliczenia			
	75814	Różne rozliczenia finansowe			
		Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	15 419,71	12 167,25	78,91%
		Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	133 294,58	112 024,16	84,04%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe			
		Rezerwy	310 000,00	0,00	0,00%
801		Oświata i wychowanie			

80101	Szkoły podstawowe			
	Zakup środków dydaktycznych i książek	681 405,60	0,00	0,00%
	Zakup środków dydaktycznych i książek	361 067,40	0,00	0,00%
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	50 000,00	30 922,17	61,84%
	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	22 104,00	19 073,08	86,29%
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 703 536,99	971 336,79	7,65%
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	70 163,20	0,00	0,00%
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	29 566,12	0,00	0,00%
80113	Dowozenie uczniów do szkół			
	Zakup usług pozostałych	730 000,00	614 427,63	84,17%
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli			
	Zakup usług pozostałych	54 199,20	35 616,20	65,71%
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych			
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 421,51	80 316,41	86,90%
	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	67 022,00	56 940,08	84,96%
851	Ochrona zdrowia			
85149	Programy polityki zdrowotnej			
	Zakup usług pozostałych	48 686,59	34 450,00	70,76%
	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	11 600,00	82,86%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi			
	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	5 619,26	37,46%
	Zakup energii	15 000,00	5 409,54	36,06%
	Zakup usług pozostałych	160 241,44	108 845,25	67,93%
	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	472 371,13	273 315,00	57,86%
	Wynagrodzenia bezosobowe	98 000,00	66 860,00	68,22%
852	Pomoc społeczna			
85230	Pomoc w zakresie żywienia			
	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	61 328,00	46 286,56	75,47%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza			
85495	Pozostała działalność			
	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	80 000,00	6 944,00	8,68%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód			
	Zakup usług pozostałych	149 350,00	125 278,59	83,88%
	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12 000,00	3 275,00	27,29%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi			
	Zakup materiałów i wyposażenia	14 858,39	11 875,57	79,93%
	Zakup usług pozostałych	8 868 000,00	7 947 644,46	89,62%
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 998,69	11 578,69	72,37%
90003	Oczyszczanie miast i wsi			
	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 000,00	8 861,78	55,39%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu			
	Zakup energii	28 869,54	25 021,58	86,67%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg			
	Zakup usług remontowych	40 000,00	32 975,50	82,44%
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami			
	Zakup usług pozostałych	20 000,00	13 569,22	67,85%
90095	Pozostała działalność			
	Zakup materiałów i wyposażenia	259 000,00	173 605,55	67,03%
	Zakup usług pozostałych	551 000,00	414 436,00	75,22%
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	71 148,81	71,15%
926	Kultura fizyczna			
92601	Obiekty sportowe			
	Zakup materiałów i wyposażenia	136 175,93	122 406,47	89,89%
92695	Pozostała działalność			
	Zakup usług pozostałych	65 999,97	2 523,42	3,82%

SKARBNIK MIASTA

Punkt 3.

Zaległości w poszczególnych podatkach i opłatach lokalnych na 31-12-2022 roku wynosiły:

- 1) Podatek od nieruchomości osoby prawne **618 860,65 zł,**
- 2) Podatek od nieruchomości osoby fizyczne **801 533,30 zł,**
- 3) Podatek rolny osoby prawne **0,00 zł,**
- 4) Podatek rolny osoby fizyczne **553,43 zł,**
- 5) Podatek leśny osoby prawne **118,00 zł,**
- 6) Podatek leśny osoby fizyczne **545,03 zł,**
- 7) Podatek od środków transportowych osób prawnych **1 292,00 zł,**
- 8) Podatek od środków transportowych osób fizycznych **286 894,14 zł,**
- 9) Opłata za zajęcie pasa drogowego **21 904,92 zł,**
- 10) Opłata z tytułu renty planistycznej **18 848,40 zł,**
- 11) Opłata z tytułu opłaty adiacenckiej **87 136,21 zł,**
- 12) Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi **574 031,60 zł.**

Urząd Miasta podejmuje szereg czynności, do których jest uprawniony aby niwelować zaległości w opłatach i podatkach. W pierwszej kolejności staramy się telefonicznie informować podatników o zaległościach. Jest to czynność dobrowolna nieobligatoryjna.

Do podatników, którzy mają zaległości powyżej 160,00 zł systematycznie wysyłane są upomnienia, następnie na nadal nieuregulowane należności wystawiane tytuły wykonawcze. Na większe zaległości robione są wpisy do hipoteki przymusowej.

Działania w zakresie weryfikacji poprawności „opłaty śmieciowej” polegają na ciągłym monitoringu nieruchomości. Na bieżąco prowadzone są postępowania w zakresie nieruchomości gdzie nie są złożone deklaracje. W celu weryfikacji poprawności złożonych deklaracji pod uwagę brane są informacje z meldunków, szkół, przedszkoli, Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej, OPS (dodatek węglowy, 500+ itp.) oraz innych instytucji.

Najwięksi dłużnicy na koniec 2022 roku:

Podatek od nieruchomości osoby prawne: **368 293,20 zł; 115 595 ,00 zł; 66 385,94 zł;**
Podatek od nieruchomości osoby fizyczne: **124 932,00 zł; 104 295,56 zł; 61 043,00 zł;**
Podatek od środków transportowych osób prawnych: **1 284,00 zł;**
Podatek od środków transportowych osób fizycznych: **71 912,20 zł; 50 486,04 zł; 29 262,00 zł;**
Opłata z tytułu opłaty adiacenckiej: **31 978,30 zł; 14 881,50 zł – sprawa w SKO;**
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi: **11 392,00 zł; 8 719,20 zł i 8 295,71 zł.**

W 2022r. odpisano z tytułu przedawnienia kwoty:

Podatek od nieruchomości osoby prawne **0,00 zł,**
Podatek od nieruchomości osoby fizyczne **3494,49 zł,**
Podatek rolny osoby prawne **0,00 zł,**
Podatek rolny osoby fizyczne **0,00 zł,**
Podatek leśny osoby prawne **0,00 zł,**
Podatek leśny osoby fizyczne **0,00 zł,**
Podatek od środków transportowych osób prawnych **0,00 zł,**
Podatek od środków transportowych osób fizycznych **672,00 zł,**
Opłata za zajęcie pasa drogowego **0,00 zł,**
Opłata z tytułu renty planistycznej **0,00 zł,**
Opłata z tytułu opłaty adiacenckiej **0,00 zł,**
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi **3715,60 zł.**

Zaległości zostały odpisane z powodu nieskutecznej egzekucji.

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Kobyłka, dnia 31.05.2023r.

Pan Wojciech Reutt

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Odpowiedzi na pytania z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 29.05.2023 r.

DOCHODY:

Rozdział 60016 – Dane dotyczące wniosków złożonych przez Kobyłkę w drugiej połowie zeszłego roku:

1. wniosek za okres do 10.08.2022 r. (złożony 10.08.2022 r.) na kwotę 622 290,24 zł - dof. 497 832,19 zł. Został zatwierdzony 7.09.2022 r.
2. wniosek za okres do 28.10.2022 r. (złożony 31.10.2022 r.) na kwotę 4 116 795,62 zł - dof. 1 969 026,52 zł. Został zatwierdzony 29.12.2022 r. (wypłata w tym roku)
3. wniosek za okres do 30.11.2022 r. (złożony 30.11.2022 r.) na kwotę 6 635 219,34 zł - dof. 2 109 333,64 zł. Został zatwierdzony 22.02.2023 r.

Rozdział 90005 – w związku z szacowaniem analizy ubóstwa energetycznego przeprowadzonym w lutym 2022 roku kwota najniższej oferty wynosiła 49 200 zł (50%- to kwota 24 500 zł). Na w/w kwotę został złożony wniosek o dofinansowanie do Marszałka Województwa Mazowieckiego. Zostało przeprowadzone zapytanie ofertowe. Wybrana została najniższa oferta na kwotę 15 867,00 (100%). W związku z tym został podpisany aneks do umowy i zmniejszyła się kwota dofinansowania do 7 933,50 (50%), która wpłynęła 23.12.2022r.

WYDATKI:

Rozdział 60004:

WSPÓLNY BILET - Starostwo Powiatowe w Wołominie w dniu 12 października 2021 r. przysłało pismo z prośbą o zabezpieczenie w budżecie miasta na rok 2022 środków finansowych koniecznych do realizacji umowy „wspólny bilet” na kwotę 2 315 383,00 zł.

Przyjęte prognozy uwzględniały pracę przewozową wg rozkładów jazdy pociągów. Ostateczna wielkość stawki za pockm za rok 2022 uzależniony był od uzgodnionych i wprowadzonych w życie rozkładów jazdy zatwierdzonych przez spółkę PKP PLK rozkładów jazdy dla Kolei Mazowieckich.

LINIA MIEJSKA - 1 500 000 to kwota, która została przyjęta w planie na potrzeby przeprowadzenia postępowania przetargowego na komunikację miejską. Umowa została podpisana na kwotę 1 233 886,71 za rok 2022.

RADA MIASTA KOBYŁKA

wpłynęło dnia 31.05.2023r.



Pozostała kwota była rezerwą na wypadek waloryzacji cen w przypadku podwyżki cen paliw i wzrostu przeciętnego wynagrodzenia .

Rozdział 70004:

1. „Budowa komunalnego budynku mieszkalnego przy ul. Prusa” (WIN) – umowa na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej została podpisana w czerwcu 2021 roku. Środki w budżecie 90.000,00 zł wykonanie 87.000,00 zł.
2. „Projekt podłączenia budynków do sieci gazowej ul. Belgijska 3, ul. Nowa 3 i 5” (WI) było zabezpieczone 50.000,00 – zadanie nie było realizowane.

Rozdział 75023 – zmiany w zakresie wynagrodzeń wprowadzone w 2022 w znaczący sposób wpłynęły na zmianę sposobu rozliczania umów zleceń. Z dniem 1 lipca 2022 r. zostały wprowadzone kolejne zmiany w przepisach które obniżyły stawkę podatku stosowaną przy obliczaniu zaliczki na podatek od wynagrodzeń z umowy zlecenia z 17% na 12%. Ponadto wydział kadr i płac planował zatrudnić na umowę zlecenie więcej osób, które zostały ostatecznie zatrudnione w ciągu roku na umowę o pracę. Wydział planował również umowy zlecenia, które były zrealizowane przez inne wydziały. Z takich przyczyn wynikają oszczędności z podpisanych umów zleceń.

Rozdział 75095 –środki na szkolenia realizowane w ramach programu Cyfrowa Gmina nie zostały wykorzystane w 2022 roku, gdyż umowa pozwalała na przeprowadzenie szkoleń w 2023r., stąd przeprowadzono je w tym roku w ramach tych środków.

Rozdział 75495 – Dostawa i montaż urządzeń systemu monitoringu miejskiego na terenie Miasta Kobyłka – umowa została podpisana w lipcu, jednak ze względu na planowane rozszerzenie zadania o monitoring na terenie starego basenu (który ostatecznie jest wykonywany w bieżącym roku), środki nie zostały zdjęte. Ostatecznie wykonawca nie podjął się wykonania zadania w roku zeszłym.

Rozdział 80101 – „Dostępna szkoła” – wykonawcy będący na wizji w terenie w ZSP nr 2, ze względu na duży zakres prac i niewystarczające środki jakimi dysponował Zamawiający na to zdanie nie byli zainteresowani przygotowaniem oferty.

Projekt „Szkoła online-wsparcie działań edukacyjnych w formie zdalnej” jest projektem partnerskim realizowanym przez:

Gminę Radzymin - lider projektu,
Miasto Kobyłka- partner projektu,
Gminę Marki- partner projektu,
Miasto Zielonka- partner projektu,
Miasto Ząbki- partner projektu.

Rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu to 01.09.2021 r. Planowane zakończenie realizacji projektu - 30.06.2022 r. Na wniosek wszystkich partnerów, zakończenie projektu zostało wydłużone do dnia 30.09.2023 r.

We wrześniu 2022 roku tylko Miasto Kobyłka oraz Gmina Radzymin ogłosiły postępowania przetargowe na zakup licencji oprogramowania i sprzętu w ramach projektu „Szkoła online - wsparcie działań edukacyjnych w formie zdalnej”.

Pozostali Partnerzy nie ogłosili postępowań w roku 2022. Ostatecznie nie zdążyliśmy wykorzystać tych środków i planujemy zakończyć to zadanie do 30.09.2023r.

Rozdział 90001 – Przyjęty plan zakładał m.in. opłaty do Wód Polskich za odprowadzanie wód opadowych do rzeki Długiej z ul. Narutowicza oraz z ul. Hubala. Pozostała kwota stanowiła rezerwę na wypadek zwiększenia opłat.

Rozdział 90095 – Zagospodarowanie terenu Plac 15 Sierpnia – nie zmniejszono środków, ponieważ staraliśmy się o datację i środki mogły być potrzebne w celu dostosowania kosztorysów do wymogów konkursów

Rozdział 92695 – Miasto nie przystąpiło do realizacji programu Umieć pływać, w związku z tym wkład własny nie został wniesiony do zadania.

Odpady

Na 31.12.2022 w systemie było 25 639 osób. Należności bieżące w 2022r. - 9 015 882,14 zł wpłaty zaległe - 809 132,11 zł.

W związku z niebezpieczeństwem wzrostu kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami w mieście Kobyłka kwota 1.249.095,27 zł będzie stanowiła bufor zabezpieczający płynność systemu tzn. nie przekroczymy ustawowego nakazu bilansowania kosztów funkcjonowania systemu.

Komfort dowolnego dysponowania "nadwyżką" będzie nam dany po ustabilizowaniu się sytuacji na rynku.

Plan wydatkowania nadwyżki ze środków na przeciwdziałanie alkoholizmowi z 2022 roku.

Kwota 350 592,59 zł, która przeszła na 2023 rok wynika m.in. z faktu, że informacja o wysokości tzw. małpkowego wpływa do urzędu dopiero w sierpniu z US w Bydgoszczy. Stąd trudno określić dokładnie zadania i koszty kiedy nie wiadomo w jakiej wysokości ostatecznie wpłyną środki. Zaplanowano, że w bieżącym 2023 roku środki zostaną wydane częściowo na realizację zadań publicznych, częściowo na pokrycie kosztów diagnozy poziomu przemocy w rodzinie spowodowanej problemami uzależnień do programu przeciwdziałania przemocy, do którego przygotowania przystąpimy ponieważ obecny obowiązuje tylko do końca 2023 roku. Z tych środków zostały pokryte koszty spotkań z sędzią Anną Marią Wesołowską.

SKARBNIK MIASTA

Beata Wesołowska

Kobyłka, dnia 02.06.2023r.

Pan Wojciech Reutt

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Odpowiedzi na pytania z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 01.06.2023 r.

1. Udział procentowy kosztów realizacji zadania pn. "wspólny bilet":
 - Miasto Kobyłka - 22,32 %;
 - Gmina Wołomin - 52,71 %;
 - Miasto Zielonka - 13,04 %.
2. Na 31.12.2022r. było ogółem zameldowanych 25 397 osób, w tym:
 - 335 na pobyt czasowy;
 - 25 062 na pobyt stały.
3. W związku z wzrostem kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami w Mieście Kobyłka kwota 1.249.095,27 zł będzie stanowiła bufor zabezpieczający płynność systemu tzn. nie przekroczymy ustawowego nakazu bilansowania kosztów funkcjonowania systemu.

SKARBNIK MIASTA

Beata Konulska