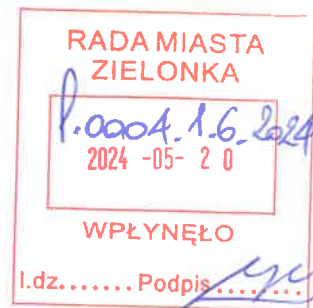


**OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIASTA ZIELONKA
o wykonaniu budżetu Miasta Zielonka za 2023 rok**



Komisja Rewizyjna w składzie:

- **Renata Ochocińska** – Przewodnicząca Komisji
- **Karol Ducki** – Zastępca Przewodniczącej Komisji
- **Jadwiga Wójcik**
- **Piotr Pietruszka**
- **Eryk Radziszewski**

obradując w pełnym, pięcioosobowym składzie na posiedzeniach w dniach:

- 15 maja 2024r.
- 16 maja 2024 r.
- 17 maja 2024 r.

w których uczestniczyli Burmistrz Miasta Zielonka pan Kamil Michał Iwandowski oraz Skarbnik Miasta Zielonka pani Monika Sopińska, po dokonaniu analizy i oceny sprawozdania finansowego z wykonania budżetu za rok 2023

pozytywnie opiniuje jego wykonanie

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła złożone przez Burmistrza Miasta Zielonka, zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

1. Sprawozdanie roczne w wykonania budżetu Miasta Zielonka za 2023 rok
2. Sprawozdanie finansowe
3. Informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Komisja stwierdziła, że sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Zielonka za 2023 rok oraz pozostałe wyżej wymienione dokumenty Burmistrz przedstawił Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie w dniu 02 kwietnia 2024 r. czyli w wymaganym terminie, celem zaopiniowania sprawozdania pod względem kryterium jego zgodności z prawem.

Komisja zapoznała się z uchwałą Nr 3.e./235/2024 z dnia 19 kwietnia 2024 r., zgodnie z którą Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie pozytywnie zaopiniował przedłożone przez Burmistrza Miasta Zielonka sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Zielonka za rok 2023 r.

Ducki.
[Handwritten signatures]

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok

Zgodnie z Uchwałą Nr LII/515/22 z dnia 20 grudnia 2022 r. Budżet Miasta Zielonka określał:

Dochody ogółem w wysokości 107 049 559,06 zł w tym:

- Dochody bieżące 88 488 218,18 zł
- Dochody majątkowe 18 561 340,88 zł

Wydatki ogółem w wysokości 115 585 164,92 zł w tym:

- Wydatki bieżące 92 823 824,04 zł
- Wydatki majątkowe 22 761 340,88 zł

Po uwzględnieniu zmian wprowadzonych do planu finansowego w ciągu roku budżetowego 2023 na dzień 31 grudnia 2023 roku

Plan dochodów ogółem stanowił wielkość 118 094 176,24 zł w tym:

- Dochody bieżące w wysokości 98 963 081,20 zł
- Dochody majątkowe w wysokości 19 131 095,04 zł

Plan wydatków ogółem stanowił wielkość 143 122 374,34 zł w tym:

- Wydatki bieżące w wysokości 109 360 851,86 zł
- Wydatki majątkowe w wysokości 33 761 522,48 zł

Realizacja budżetu Miasta Zielonka na dzień 31 grudnia 2023 rok przedstawia się następująco:

Dochody ogółem planowane w wysokości 118 094 176,24 zł wykonano w kwocie 114 655 974,45 zł tj. w 97,09% planu, z tego:

- dochody bieżące 97 935 788,96 zł tj. 98,96% planu, tj.:
 - subwencja ogólna w kwocie 20 069 003,00 zł, stanowiąca 17,50% dochodów ogółem;
 - uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst w kwocie 4 529 398,95 zł; stanowiąca 3,95% dochodów ogółem;
 - dotacje w kwocie 11 588 368,63 zł, stanowiące 10,11% dochodów ogółem;
 - dochody własne w kwocie 61 749 018,38 zł, stanowiące 53,86% dochodów ogółem.
- dochody majątkowe 16 720 185,49 zł tj. 87,40% planu, tj.:
 - dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 54 355,98 zł;
 - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w kwocie 338 352,18 zł;
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (zużyte składniki majątku ruchomego) w kwocie – 0,54 zł;
 - wpływy w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 1 924 646,36 zł;

Dział U.
104
104

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 12 918 763,40 zł;
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 160 000,00 zł;
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów, województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 1 290 409,04 zł;
- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 114,90 zł;
- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 33 544,17 zł.

Głównym źródłem wykonanych w 2023 roku dochodów to dochody własne w kwocie 61 749 018,38 zł, stanowiące 53,86% dochodów ogółem, w tym m.in.:

- podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 29 978 062,00 zł;
- podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 3 741 078,00 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 12 765 050,18 zł;
- podatek od środków transportowych w kwocie 595 294,68 zł;
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 2 013 897,48 zł;
- dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów w kwocie 7 583 787,42 zł;
- dochody z majątku gminy (w tym użytkowanie wieczyste, dzierżawa gruntu, czynsze za lokale komunalne) w kwocie 1 738 689,53 zł;
- pozostałe dochody w kwocie 2 167 633,23 zł.

Subwencja oświatowa w kwocie **20 069 003,00 zł**, stanowiła 16,99 % dochodów ogółem.

Wydatki ogółem w 2023 roku planowane w wysokości 143 122 374,34 zł wykonano w kwocie 133 995 211,51 zł tj. w 93,62% planu, tj.:

- **wydatki bieżące w kwocie 100 781 240,55 zł, tj. 92,16% planu;**
- **wydatki majątkowe w kwocie 33 213 970,96 zł, tj. 98,38% planu.**

Komisja Rewizyjna analizując realizację budżetu za 2023 r., stwierdziła, iż Miasto Zielonka osiągnęło ujemny wynik wykonania budżetu w kwocie 19 339 237,06 zł.

Na koniec 2023 roku zobowiązania dłużne Miasta wyniosły 57 250 000,00 zł. Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 wyniosły 6 958 257,24 zł.

Dużo ul.
Obaj
M *AD*

Komisja zwróciła uwagę, że 75,21% wydatków ogółem stanowią wydatki bieżące w kwocie 100 781 240,55 zł, w poszczególnych działach budżetu, tj.:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo wykonano w kwocie 4 651,62 zł;

Dział 600 Transport i łączność wykonano w kwocie 4 175 193,81 zł, tj.:

- koszty transportu zbiorowego wykonano w kwocie 1 120 971,85 zł;
- dotacja celowa z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem tzw. „Wspólnego biletu” mieszkańcom miasta w zakresie przejazdu liniami kolejowymi na trasie do Warszawy i z Warszawy wykonano w kwocie 1 400 496,00 zł;
- wydatki związane z drogami publicznymi wykonano w kwocie 1 331 575,20 zł;

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa wykonano w kwocie 1 258 497,00 zł, tj.:

- wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami wykonano w kwocie 315 450,78 zł;
- wydatki związane z gospodarowaniem mieszkaniowym zasobem gminy wykonano w kwocie 943 046,22 zł.

Dział 710 Działalność usługowa wykonano w kwocie 152 555,36 zł, tj.:

- wydatki związane z planami zagospodarowania przestrzennego wykonano w kwocie 115 785,36 zł;
- wydatki związane z zakresem geodezji i kartografii wykonano w kwocie 36 770,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna wykonano w kwocie 14 899 562,04 zł, tj.:

- wydatki związane z urzędami wojewódzkimi wykonano w kwocie 194 011,74 zł;
- wydatki związane z Radami gmin wykonano w kwocie 421 052,80 zł;
- wydatki związane z Urzędami gmin wykonano w kwocie 11 253 531,72 zł;
- wydatki związane z promocją jednostek samorządu terytorialnego wykonano w kwocie 1 198 001,09 zł;
- wydatki związane ze wspólną obsługą jednostek samorządu terytorialnego wykonano w kwocie 1 778 968,78 zł;
- wydatki związane z pozostałą działalnością wykonano w kwocie 53 995,91 zł;

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa wykonano w kwocie 163 558,00 zł; w tym:

- wydatki związane z Urzędami naczelnymi organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wykonano w kwocie 3 419,00 zł;
- wydatki związane z wyborami do Sejmu i Senatu wykonane w kwocie 159 291,00 zł;
- wydatki związane z Referendami ogólnokrajowymi i konstytucyjnymi wykonano w kwocie 848,00 zł.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wykonano w kwocie 677 637,29 zł, tj.:

- wydatki związane z Komendą wojewódzka Policji wykonano w kwocie 105 000,00 zł;

Działalność (daj)
14 *[signature]*

- Wydatki związane z Komendami powiatowymi Państwowej Straży Pożarnej wykonano w kwocie 20 000,00 zł;
- wydatki związane z Ochotniczą Strażą Pożarną wykonano w kwocie 502 592,14 zł;
- wydatki związane z obroną cywilną wykonano w kwocie 3 799,99 zł;
- wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym wykonano w kwocie 242,29 zł;
- wydatki związane z pozostałą działalnością wykonano w kwocie 46 002,87 zł;

Dział 757 Obsługa długu publicznego wykonano w kwocie 3 525 449,00 zł; w tym:

- odsetki od zaciągniętych kredytów oraz od wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych wykonano w kwocie 3 428 231,50 zł
- koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje wykonano w kwocie 97 217,50 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia wykonano w kwocie 444 879,40 zł

Stan rezerw na koniec 2023 r. wynosi 265 120,60 zł, w tym:

- rezerwa ogólna 55 120,60 zł,
- rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 210 000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie wykonano w kwocie 45 791 542,92 zł, tj.:

- Szkoły podstawowe – wydatki (w tym m. in. wynagrodzenia, składki od nich naliczane, zakup energii, usługi remontowe, usługi pozostałe oraz dotacje podmiotowe i celowe dla niepublicznych szkół) zrealizowane w kwocie 24 158 287,40 zł;
- Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – wydatki (w tym m. in. wynagrodzenia, składki od nich naliczane, zakup materiałów i wyposażenia, usługi pozostałe oraz dotacje podmiotowe dla niepublicznych szkół) zrealizowane w kwocie 1 384 429,11 zł;
- Przedszkola – wydatki (w tym m. in. wynagrodzenia, składki od nich naliczane, zakup energii, usługi remontowe, usługi pozostałe oraz dotacje podmiotowe i celowe dla niepublicznych przedszkoli) zrealizowane w kwocie 11 466 351,91 zł;
- Inne formy wychowania przedszkolnego – wydatki (dotacje podmiotowe i celowe) zrealizowane w kwocie 374 949,86 zł;
- Świetlice szkolne – wydatki (w tym m. in. wynagrodzenia, składki od nich naliczane, zakup materiałów i wyposażenia) zrealizowane w kwocie 1 089 968,03 zł;
- Dowożenie uczniów – wydatki (transport indywidualny i zbiorowy) zrealizowane w kwocie 563 360,73 zł;
- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – wydatki zrealizowane w kwocie 144 856,87 zł;
- Stołówki szkolne i przedszkolne – wydatki zrealizowane w kwocie 164 196,50 zł;
- Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – wydatki zrealizowane w kwocie 1 208 521,33 zł; Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji

Dział 801
100 *100*

nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – wydatki zrealizowane w kwocie 4 364 331,96 zł;

- Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wydatki zrealizowane w kwocie 214 570,36 zł
- Pozostała działalność – wydatki zrealizowano w kwocie 657 718,86 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia wykonano w kwocie 724 941,83 zł, tj.:

- Lecznictwo ambulatoryjne wykonano w kwocie 23 996,76 zł;
- Zwalczanie narkomanii wykonano w kwocie 18 200,00 zł;
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi – wydatki w ramach realizacji Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (w tym; wynagrodzenia członków MKRPA, cykl warsztatów, realizacja programów profilaktycznych, prowadzenie placówek wsparcia, zorganizowanie półkolonii) wykonano w kwocie 675 705,07 zł;
- Pozostała działalność – wydatki zrealizowano w kwocie 7 040,00 zł.

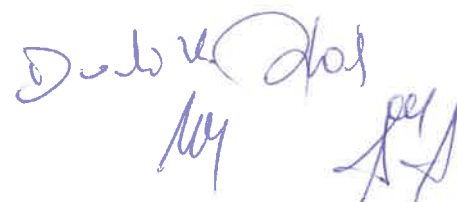
Dział 852 Pomoc społeczna wykonano w kwocie 5 888 679,21 zł, tj.:

- Domy pomocy społecznej – wydatki wykonano w kwocie 1 326 149,02 zł;
- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – wydatki zrealizowano w kwocie 34 431,00 zł;
- Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – wydatki zrealizowano w kwocie 187 609,53 zł;
- Dodatki mieszkaniowe – wydatki zrealizowano w kwocie 194 270,37 zł;
- Zasiłki stałe – wydatki zrealizowano w kwocie 394 342,84 zł;
- Ośrodki pomocy społecznej - wydatki (w tym; wynagrodzenia, kładki od nich naliczane, zakup energii, usługi remontowe, usługi pozostałe) wykonano w kwocie 1 465 697,03 zł;
- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatki zrealizowano w kwocie 27 685,00 zł;
- Pomoc w zakresie dożywiania – wydatki zrealizowane w kwocie 172 159,64 zł;
- Pomoc dla cudzoziemców- wydatki zrealizowano w kwocie 1 355 291,60 zł;
- Pozostała działalność – wydatki (w tym m. in.: refundacja podatku VAT za paliwo gazowe) wykonano w kwocie 731 043,18 zł.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wykonano w kwocie 93 329,17 zł (w tym, m.in.: „Dodatek elektryczny – wypłata świadczenia i obsługa programu).

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza wykonano w kwocie 263 760,06 zł, tj:

- Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka (dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty) – wydatki wykonano w kwocie 29 085,22 zł;
- Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży – wydatki wykonano w kwocie 73 608,31 zł;
- Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wykonano – wydatki w kwocie 56 566,53 zł;



- Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – wydatki wykonano w kwocie 100 900,00 zł;
- Pozostała działalność – wydatki wykonano w kwocie 3 600,00 zł.

Dział 855 Rodzina wykonano w kwocie 5 588 414,69 zł, tj.:

- Świadczenia wychowawcze – wydatki wykonano w kwocie 2 000,00 zł;
- Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wydatki wykonano w kwocie 4 843 693,23 zł;
- Karta Dużej Rodziny – wydatki zrealizowano w kwocie 2 163,85 zł;
- Wspieranie rodziny – wydatki zrealizowano w kwocie 75 668,55 zł;
- Rodziny zastępcze – wydatki zrealizowane w kwocie 164 051,83 zł;
- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – wydatki zrealizowane w kwocie 63 134,73 zł;
- Systemy opieki nad dziećmi do lat 3 – wydatki wykonane w kwocie 422 702,50 zł
- Pozostała działalność – wydatki wykonane w kwocie 15 000,00 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska wykonano w kwocie 12 603 242,30 zł, tj.:

- Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki (w tym; czyszczenie rowów, opłaty za pobór wód podziemnych) zrealizowane w kwocie 66 964,80 zł;
- Gospodarka odpadami – wydatki (w tym; odbiór odpadów segregowanych i zmieszanych od mieszkańców oraz z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, aplikacje, energia elektryczna, program GOMIG, edukacja ekologiczna) zrealizowane w kwocie 5 192 552,47 zł;
- Oczyszczanie miast i wsi – wydatki (w tym: akcja zima, materiały do sprzątania, odbiór eternitu, wywóz ziemi i piachu) zrealizowane w kwocie 659 876,22 zł;
- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wydatki zrealizowane w kwocie 403 970,51 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wydatki zrealizowane w kwocie 132 332,21 zł;
- Oświetlenie ulic, placów i dróg – wydatki (w tym; zakup energii, konserwacja, montaż opraw LED) zrealizowane w kwocie 1 338 228,03 zł;
- Zakład gospodarki komunalnej – wydatki (w tym, m.in.: wynagrodzenia, składki od nich naliczane, zakup energii, zakup materiałów i usług, usługi remontowe, szkolenia, opłaty i składki) wykonano w kwocie 3 695 608,20 zł;
- Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – wydatki zrealizowane w kwocie 91 970,50 zł;
- Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – wydatki zrealizowane w kwocie 1 129,75 zł;
- Pozostała działalność – wydatki (w tym; zakup dystrybutorów i woreczków oxybiodegradowalnych, zakup karmy i leków dla zwierząt, zakup elementów dla placów zabaw, zakup energii, zakup usług remontowych, opłaty i składki, ubezpieczenia

Dział 900
11/11
1/11

przyczeppek, zakup paliwa stałego do gospodarstw domowych) zrealizowane w kwocie 1 020 609,61 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wykonano w kwocie 4 445 333,25 zł, tj.:

- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – wydatki (w tym: dotacje podmiotowe i celowe) zrealizowane w kwocie 3 313 333,25 zł;
- Biblioteki – wydatki zrealizowane w kwocie 1 080 000,00 zł;
- Pozostała działalność – wydatki zrealizowane w kwocie 52 000,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport wykonano w kwocie 524 893,00 zł.

Komisja stwierdziła, na podstawie „Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Zielonka za 2023 rok”, że główną pozycję zrealizowanych wydatków Budżetu Miasta (36,35%) stanowią wydatki na finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania wraz z edukacyjną opieką wychowawczą w łącznej kwocie 48 710 766,76 zł. Należy również zauważyć, że wydatki bieżące na zadania z działu 801 (Oświata i wychowanie) oraz 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza) stanowiły 45,70% - tj. 46 055 302,98 zł wszystkich wydatków bieżących Miasta Zielonka.

Czynnikami o zasadniczym znaczeniu, skutkującymi istotnym ograniczeniem dochodów i wzrostem wydatków bieżących w 2023 r. były zmiany legislacyjne, spowolnienie gospodarki, poziom inflacji, wzrost stóp procentowych, skokowy wzrost płacy minimalnej, ceny paliw, zmiany w przepisach obligujących do zatrudnienia wykwalifikowanej kadry w wychowaniu przedszkolnym, z drugiej zaś, tocząca się wojna na Ukrainie i jej wpływ na niestabilność rynku, powolne zwalczanie niekorzystnych następstw dla gospodarki po pandemii.

Komisja szczególną uwagę poświęciła zrealizowanym w 2023 roku wydatkom inwestycyjnym w kwocie 33 213 970,96 zł zaklasyfikowanym w poszczególnych działach budżetu, tj.:

Dział 600 Transport i łączność w kwocie 22 723 777,82 zł, tj.:

- zadanie pn.: „Projekt rozbudowy lub przebudowy dróg ul. Sienkiewicza od Kolejowej do Poniatowskiego, ul. Staszica od Kopernika do Leśnej, ul. Wilsona od DW 634 - ul. Wyszynskiego do Focha” – wykonano w 100 %, tj. w kwocie 9 840 zł. W ramach zadania została wykonana koncepcja. Zadanie w trakcie realizacji.
- zadanie pn.: „Projekty przebudowy lub rozbudowy dróg (ul. Długa, ul. Wiejska, ul. Łukasińskiego, ul. Szkolna, ul. Armii Krajowej, ul. Legionów, ul. Waryńskiego, ul. Młodzieżowa, Nauczycielska, Żwirki i Wigury wraz z fragmentem ul. Leśnej, Jagiellońska, Ossowska na odcinku od mostu na rzece Długiej do skrzyżowania z ul. Turowską wraz z budową ul. Korczaka i ul. Turowskiej, Paderewskiego (od boczniczy do granicy miasta), Pustelnicka - poprawa bezpieczeństwa” – wykonano w 100 %, tj. w kwocie 124 869,60 zł.

Dokonano końcowej płatności za dokumentację projektową ul. Ossowskiej. Zadanie zrealizowano w całości;

- **zadanie pn.: „Rozbudowa dróg gminnych w Zielonce - ul. Długiej oraz odcinków ul. Lipowej i Wolności" - wkład własny”** – wykonano w 99,95 %, tj. w kwocie 837 566,40 zł;
- **zadanie pn.: „Rozbudowa dróg gminnych w Zielonce - ul. Długiej oraz odcinków ul. Lipowej i Wolności" Rządowy Program Inwestycji Strategicznych”** – wykonano w kwocie 8 439 071,90 zł, tj. w 100 % planu.
W ramach zadań dokonano płatności za roboty budowlane, zapewniono nadzór inwestorski, wykonano modernizację rampy znajdującej się przy ul. Długiej. Zadanie zrealizowano w całości.
- **zadanie pn.: „Rozbudowa ul. Wiejskiej na odcinku od DW 631 do wylotu ul. Marecką łącznie z odcinkiem ulicy Drewnickiej w Zielonce”** – wykonano w 99,98%, tj. w kwocie 4 531 197,31 zł.
Umowa podpisana w roku 2022 z terminem realizacji do 12.08.2023 r. Koszt robót budowlanych wyniósł na kwotę 4 499 412,26 zł. Zapewniono nadzór inwestorski za kwotę 24 300,00 zł. Usunięto kolizję z istniejącą siecią wodociągową za 7 464,00 zł. Ponadto poniesiono opłaty za odprowadzenie wód deszczowych w kwocie 21,05 zł. Zadanie zrealizowano w całości.
- **zadanie pn.: „Wykonanie projektu modernizacji ul. Warmińskiej”** – wykonano w 99,28 %, tj. w kwocie 125 091 zł.
Zadanie zrealizowano w całości.
- **zadanie pn.: „Wykonanie projektu ul. Różanej”** – wykonano w 98,40 %, tj. w kwocie 39 360 zł.
Dokonano końcowej płatności za przekazaną dokumentację ulicy. Zadanie zrealizowano w całości.
- **zadanie pn.: „Rozbudowa drogi gminnej ul. Żwirki i Wigury z fragmentem drogi gminnej ul. Leśnej od granicy pasa drogowego DW634 do ul. Kilińskiego w Zielonce”** – wykonano w 98,95 %, tj. w kwocie 2 874 479,99 zł.
Termin realizacji do 24.12.2023 r. Zapewniono nadzór inwestorski na kwotę 13 530,00 zł. Zadanie zrealizowano w całości.
- **zadanie pn.: „Rozbudowa i przebudowa dróg gminnych: ul. Łukasińskiego, ul. Długosza, ul. Poniatowskiego w Zielonce wraz z rozbiórką i budową infrastruktury towarzyszącej”** – wykonano w 99,98 %, tj. w kwocie 4 877 937,37 zł.
Podpisano umowę na realizację zadania na kwotę 4 863 048,22 zł. Z terminem realizacji do 14.10.2023 r. Zapewniono nadzór inwestorski na kwotę 14 889,15 zł. Zadanie zrealizowano w całości.
- **zadanie pn.: „Wykonanie nawierzchni z kostki betonowej w ul. Czwartaków”** – wykonano w 99,19 %, tj. w kwocie 307 500 zł.
Wyłoniono wykonawcę w podpisano umowę na kwotę 307 500,00 zł. Zadanie zrealizowano w całości.
- **zadanie pn.: „Modernizacja dróg gminnych - wykonanie nakładek asfaltowych (Wesoła, Sienkiewicza na odcinku od ul. Kolejowej do Staszica)”** – wykonano w 99,85 %, tj. w kwocie 439 318,47 zł.
Umowa opiewa na kwotę 437 719,47 zł z terminem realizacji 24.08.2023 r. Zadanie zrealizowano w całości.

Duda ul. Długiej
My
SA

- zadanie pn.: „Wykonanie nakładki asfaltowej w ul. Brzozowej (odcinek od ul. Wojska Polskiego do ul. Wrzosowej)” – wykonano w 100 %, tj. w kwocie 107 268,89 zł. Zadanie zrealizowane w całości.
- Wydatki majątkowe związane z realizacją projektu pn.: „Rozwój zintegrowanej sieci dróg rowerowych na terenie gmin: Marki, Ząbki, Zielonka, Kobyłka, Wołomin, Radzymin, Nieporęt w ramach ZIT WOF” - wykonano w kwocie 10 276,89 zł, tj. 100 %. Poniesiono wydatki z tytułu zarządzania projektem partnerskim.

Dział 710 Działalność usługowa w kwocie 23 157,46 zł, tj.;

- zadanie pn.: „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji” wydatki majątkowe wykonano w kwocie 23 157,46 zł co stanowi 100% planu.

Dział 750 Administracja publiczna w kwocie 163 420,05 zł, tj.:

- zadanie pn.: „Zakup sprzętu, komputerów wraz z oprogramowaniem” - zrealizowano w kwocie 79 900,01 zł, tj. w 99,88 % planu.
W ramach zadania zostały zakupione komputery na potrzeby pracowników Urzędu Miasta Zielonka.
- zadanie pn.: „Modernizacja dachu siedziby Centrum Usług Wspólnych przy ul. Literackiej 20” zrealizowano w kwocie 72 927,00 zł, co stanowi 97,24 % planu.
W ramach zadania został zmodernizowany dach na budynku.
- zadanie pn.: „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”, zrealizowane w 3,35 %, tj. w kwocie 10 593,04 zł, w tym usługa wykonania i wdrożenia komponentu E-dostępność – wdrożenie aplikacji mobilnej.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 655 998,84 zł;

- zadanie pn.: „Zakup lekkiego samochodu specjalnego ratowniczo-gaśniczego w zabudowie kontenerowej dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Zielonce” zrealizowano w kwocie 481 000 zł, co stanowi 100 % planu.
Samochód został zakupiony i przekazany OSP w Zielonce.
- zadanie pn.: „Rozbudowa i modernizacja monitoringu miejskiego” – zrealizowano w 100 %, tj. w kwocie 114 998,84 zł, w ramach zadania zmodernizowano i wymieniono kamery monitoringu.
- zadanie pn.: „Utworzenie systemu Automatycznego Rozpoznawania Tablic Rejestracyjnych (ANPR) na terenie miasta Zielonka” – zrealizowano w 100 %, tj. w kwocie 60 000 zł, w ramach zadania wykonano system rozpoznawania tablic.

Dział 801 Oświata i wychowanie w kwocie 2 655 463,78 zł, tj.:

- zadanie pn.: „Modernizacja II piętra Szkoły Podstawowej nr 1” wykonane w kwocie 625 750 zł, tj. 99,33 % planu.
W ramach zadania podpisano umowę na wykonanie prac budowlanych na kwotę 625 750,00 zł z terminem realizacji do 31.08.2023 r. Zadanie zrealizowano w całości.
- zadanie pn.: „Opracowanie dokumentacji technicznej hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 1 wraz z zagospodarowaniem terenu” – wykonane w kwocie 79 950 zł, co stanowi 99,94 % planu.

Dariusz Palaj



W ramach zadania opracowano opis przedmiotu zamówienia dla prac projektowych wraz z uzyskaniem niezbędnych informacji i zgód będących materiałem wyjściowym do rozpoczęcia prac projektowych. Zadanie zrealizowano w całości.

- pn.: **„Modernizacja pomieszczeń w Szkole Podstawowej nr 3”** – wykonane w kwocie 198 000 zł, tj. 99 % planu.
Wykonano modernizację trzech łazienek, pracowni chemicznej i biologicznej. Koszt zadania wyniósł 198 000,00 zł. Zadanie zrealizowano w całości.
- Wydatki w ramach realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej pn. **„Szkoła online – wsparcie działań edukacyjnych w formie zdalnej”** zrealizowano w kwocie 1 751 763,78 zł, tj. 93,63 % planu, w ramach realizacji zadania :
 - został dostarczony sprzęt oraz licencje oprogramowania 1 617 639,43 zł,
 - zakupiono tablice informacyjne i naklejki w ramach projektu 905,00 zł,
 - zakupiono zestawy komputerowe w ramach projektu 133 219,35 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 6 992 153,01 zł, tj.:

- Dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację "Programu modernizacji indywidualnych źródeł ciepła (pieców centralnego ogrzewania)" zrealizowana w kwocie 43 003,08 zł;
- Dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację programu udzielania dotacji celowych z budżetu Miasta Zielonka na zadania wykonania indywidualnych instalacji gazowych budynków/lokali ogrzewanych z wykorzystaniem nieekologicznych źródeł ciepła zrealizowana w kwocie 15 600,50 zł;
- „Program udzielenia dotacji celowej z budżetu Miasta Zielonka na zadania służące ochronie zasobów wodnych, polegające na wykonaniu instalacji gromadzenia i zagospodarowania wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstania” wykonano w kwocie 46 401,33 zł, co stanowi 100 % planu.
- Zadanie pn.: **„Doświetlenie przejść dla pieszych”** wykonano w kwocie 109 550,00 zł;
- Zadanie pn.: **„Wymiana opraw oświetlenia ulicznego z sodowego na ledowe”** wykonano w kwocie 141 450,00 zł. Wymieniono 100 sztuk opraw na terenie Miasta Zielonka
- pn.: **„Budowa oświetlenia ścieżki rowerowej w ciągu DW634”** planowane wydatki w kwocie 50 000 zł, wykonano w 98,40 % planu, tj. w kwocie 49 200 zł.
Podpisano umowę na zaprojektowanie i wybudowanie oświetlenia ścieżki rowerowej za kwotę 49 200,00 zł z terminem realizacji do 29.09.2023 r. Prace budowlane zostały wykonane zgodnie z umową. W ramach zadania zmodernizowano oświetlenie drogowe na terenie osiedla Wituś. Zadanie prowadzone było w ramach projektu Mazowsze dla klimatu i zostało zrealizowane w całości.
- pn.: **„Projekt doświetlania przejść dla pieszych”** wykonano w 98,07 % planu, tj. w kwocie 36 285 zł.
Wykonano dokumentację projektowo-kosztorysową doświetlania przejść dla pieszych na terenie miasta.
- Zadanie pn.: **„Projekt modernizacji oświetlenia stadionu przy ul. Dziennikarskiej”** wykonano w 98,40 % planu, tj. w kwocie 5 904 zł.
Wykonano projekt modernizacji oświetlenia.
- Zadanie pn.: **„Zakup fabrycznie nowej posypywarki ciągnikowej Pronar T-131”** wykonano w 99,89 % planu, tj. w kwocie 75 120 zł.

W ramach zadania została zakupiona posypywarka.

- Zadanie pn.: „**Zakup fabrycznie nowej posypywarki OZAMET, typ OZ-PT5 z ramą z zawieszem hakowym**” wykonano w 99,66 % planu, tj. w kwocie 136 530 zł.

W ramach zadania została zakupiona posypywarka.

- Zadanie pn.: „**Projekt budynku użyteczności publicznej w parku Dębinki**” wykonano w kwocie 92 921,91 zł, co stanowi 96,79 % planu.

W ramach zadania rozebrano budynek znajdujący się w parku, uprzątnięto teren i dokonano nasadzeń zastępczych.

- Zadanie pn.: „**Budowa skateparku w Zielonce – wkład własny**” wykonano w kwocie 1 653 958,21 zł, co stanowi 99,94 % planu.

- Zadanie pn.: „**Budowa skateparku w Zielonce - Rządowy Fundusz Polski Ład**” wykonano w kwocie 4 479 691,50 zł, co stanowi 100 % planu.

Umowa została zawarta w roku 2022 z terminem realizacji zadania do 20.09.2023 r. Zapewniono nadzór inwestorski na kwotę 98 400,00 zł. Dokonano płatności w ramach wkładu własnego, dokonano zagospodarowania terenu i nasadzeń zastępczych. Zadanie zrealizowano w całości.

- Zadanie pn.: „**Modernizacja placu zabaw w osiedlu Żabia z wykonaniem bezpiecznej nawierzchni**” wykonano w kwocie 4 797 zł, co stanowi 15,99 % planu.

W ramach zadania wykonano projekt zagospodarowania placu zabaw. Po otrzymaniu dofinansowania pozostała część zadania będzie realizowana w 2024 r.

- Zadanie pn.: „**Modernizacja placu zabaw dla dzieci młodszych przy Szkole Podstawowej nr 3**” wykonano w kwocie 95 836,48 zł, co stanowi 100 % planu.

W ramach zadania wykonano mapę do celów projektowych i projekt zagospodarowania placu zabaw. Przygotowano teren pod plac zabaw i wysypano nawierzchnię z piasku, następnie wykonano i ustawiono urządzenia na placu zabaw.

- Zadanie pn.: „**Wykonanie placu zabaw w końcowej części ul. Ossowskiej**” wykonano w kwocie 5 904 zł, co stanowi 11,81 % planu.

W ramach zadania wykonano projekt zagospodarowania placu zabaw.

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu wydatków majątkowych zrealizowanych w roku 2023 stwierdza, że były one zasadne i zaspokajały potrzeby mieszkańców w wielu obszarach funkcjonowania miasta.

Należy do nich zaliczyć m.in. środki wydatkowane na długo oczekiwane przez mieszkańców zadania: budowy ulicy Długiej i Wiejskiej czy skateparku.

Komisja zwraca uwagę, że tak duża ilość i różnorodność zrealizowanych inwestycji w znaczący sposób poprawiły komfort życia mieszkańców Zielonki.

2. Sprawozdanie finansowe

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) Burmistrz Miasta Zielonka przedłożył, w dniu 29 kwietnia 2024 r. Radzie Miasta Zielonka sprawozdanie finansowe, w tym:

- **bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,**
- **bilans jednostki budżetowej,**

- **rachunek zysków i strat,**
- **zestawienie zmian w funduszu jednostki.**

Komisja dokonała analizy bilansu z wykonania budżetu Miasta Zielonka jednostki samorządu terytorialnego, który przedstawia na dzień 31.12.2023 roku sytuację majątkową i finansową gminy według zestawienia rzeczywistego stanu majątku (aktywów) i źródeł jego finansowania (pasywów).

Przedstawiony bilans w aktywach trwałych wykazuje następujące pozycje:

- poz. I.1.1 Środki pieniężne budżetu, pozycja wykazuje stan środków pieniężnych na kwotę 10 116 736,63 zł,
- poz. II Należności i rozliczenia wykazano kwotę 16 167,36 zł co stanowi przypis należności budżetowych należnych do uzyskania w styczniu 2024 roku za miesiąc grudzień 2023 roku w zakresie dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych.

W bilansie z wykonania budżetu Miasta Zielonka za rok 2023 po stronie pasywów wykazuje się zobowiązania (poz. I), aktywa netto budżetu (poz. II) oraz inne pasywa (poz. III).

Do zobowiązań zalicza się następujące pozycje:

- poz. I.1 Zobowiązania finansowe, czyli kredyty i pożyczki wykazane w łącznej wysokości 57 250 000,00 zł, z czego krótkoterminowe zobowiązania finansowe do 12 miesięcy kwota 4 500 000,00 zł oraz długoterminowe, których okres spłaty wynosi powyżej 12 miesięcy – kwota 52 750 000,00 zł.

Pasywa budżetu wykazują kwotę (-) 57 275 483,57 zł na które składają się:

- poz. II.1 Wynik wykonania budżetu (-) 19 339 237,06 zł
- poz. II.5 Skumulowany wynik budżetu (-) 30 822 123,52 zł
- poz. III. Rozliczenia międzyokresowe 1 833 729,00 zł – część oświatowa subwencji ogólnej, która wpłynęła w 2023 roku a dotyczy dochodów 2024 roku

Inne pasywa wykazane zostały w kwocie (-) 1 185 052,00 zł i stanowią środki na wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Łączny bilans gminnych jednostek budżetowych za rok 2023 po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 256 585 781,98 zł, w tym:

Bilans po stronie aktywów wykazuje między innymi:

- aktywa trwałe w kwocie 248 827 751,95 zł
- rzeczowe aktywa trwałe 190 670 119,88 zł
- długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 57 234 000,00 zł stanowiące udziały i akcje

Duda
1
11/12/23
11/12/23

- aktywa obrotowe w kwocie 7 758 030,03 zł w tym między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 6 321 377,98 zł

Bilans po stronie pasywów stanowi kwotę 256 585 781,98 zł w tym:

- fundusz w kwocie 249 799 475,77 zł
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 6 786 306,21 zł

Łączny rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w kwocie 19 101 940,03 zł, który jest zgodny z wynikiem finansowym netto za rok 2023 wykazanym w łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

Stwierdza się, że na łączny bilans jednostki budżetowej, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu składają się dane wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych (Szkoły Podstawowe nr 1,2,3 i 4, Przedszkola nr 3, 4 i 5, Żłobek Miejski w Zielonce, Ośrodek Pomocy Społecznej, Centrum Usług Wspólnych, Zakład Gospodarki Komunalnej, Urząd Miasta, Centrum Aktywności Seniora (Klub Senior +)

Komisja stwierdza, iż po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego przedłożonego przez Burmistrza Miasta Zielonka za rok 2023, po dokonaniu analizy i oceny zawartych danych w poszczególnych pozycjach sprawozdawczych, **nie wnosi uwag** do zaprezentowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej organu na dzień 31.12.2023 roku jak też jej wyniku finansowego za 2023 rok.

3. Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego

Przedstawiona informacja zawiera dane dotyczące przysługujących gminie praw własności oraz dane o zmianach w stanie mienia w okresie od 1 stycznia 2023 tj. od dnia złożenia poprzedniej informacji.

Uwzględniając powyższe analizy najważniejszych zdaniem Komisji Rewizyjnej elementów sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok, sprawozdania finansowego oraz informacji o stanie mienia komunalnego wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, po rozpatrzeniu wyżej wymienionych dokumentów oraz po wysłuchaniu wyjaśnień udzielonych przez Burmistrza Miasta oraz Skarbnik Miasta, Komisja Rewizyjna postanawia jak na wstępie **pozytywnie zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok.**

Mając na uwadze powyższe Komisja Rewizyjna występuje z wnioskiem do Rady Miasta Zielonka o udzielenie absolutorium

Burmistrzowi Miasta Zielonka Panu Kamilowi Michałowi Iwandowskiemu

Podpisano w dniu 17.05.2024 r. - Komisja Rewizyjna Rady Miasta Zielonka

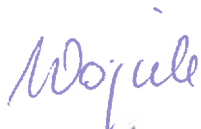
Renata Ochocińska – Przewodnicząca Komisji



Karol Ducki – Z-ca Przewodniczącej Komisji



Jadwiga Wójcik



Piotr Pietruszka



Eryk Radziszewski

