

UCHWAŁA
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Nałęczowie
z dnia 10 czerwca 2021 roku

w sprawie rozpatrzenia sprawozdań finansowych, sprawozdania z wykonania budżetu gminy Nałęczów za 2020 r. i wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nałęczowa

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nałęczowie na posiedzeniu w dniu 10 czerwca 2019 r. działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020r, poz. 713), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021r, poz. 305) i po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego za 2020 r.,
- sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia komunalnego,

uchwała, co następuje:

1. Opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu gminy Nałęczów za 2020 rok.
2. Występuje z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nałęczowa z tytułu wykonania budżetu w 2020 roku.

Uzasadnienie

Na podstawie przedstawionych Komisji sprawozdań budżet gminy Nałęczów na 2020 rok ogółem został wykonany następująco:

1. Dochody w 111 % (plan 56.923.190,71 zł - wykonanie 63.243.475,80 zł),
 - a) dochody majątkowe w 149 % (plan 14.418.019,84 zł - wykonanie 21.498.835,89 zł),
 - b) dochody bieżące w 98% (plan 42.505.170,87 zł- wykonanie 41.744.639,91 zł).
2. Wydatki w 91 % (plan 59.273.869,23 zł - wykonanie 53.723.545,43zł), z tego:
 - a) wydatki bieżące w 94% (plan 40.934.288,98 zł - wykonanie 38.376.074,64 zł),
 - b) wydatki majątkowe w 84% (plan 18.339.580,25 zł - wykonanie 15.347.470,79 zł).

Budżet był zmieniany w ciągu roku 10-krotnie uchwałami Rady Miejskiej i 22-krotnie zarządzeniami Burmistrza Nałęczowa.

Plan dochodów bieżących nie został wykonany między innymi w podziałkach klasyfikacji takich jak (wybrano pozycje stanowiące co najmniej 1/1000 planowanych dochodów bieżących a wykonanie poniżej 95%):

Plan dochodów bieżących nie został wykonany między innymi w podziałkach klasyfikacji takich jak (wybrano pozycje stanowiące co najmniej 1/1000 planowanych dochodów a wykonanie poniżej 95%):

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz.
dział	rozdział	paragraf				
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	49 000,00	31 718,53	65%
700	70005	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego	402 900,00	355 171,87	88%
756	75616	0390	Wpływy z opłaty uzdrowskiej, pobieranej w gminach posiadających status gminy uzdrowskiej	921 508,97	666 834,50	72%
756	75621	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 205 167,00	1 138 165,26	94%
758	75814	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	60 000,00	51 995,08	87%
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	46 000,00	20 549,50	45%
852	85295	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych 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	259 622,00	168 800,00	65%
853	85395	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych 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	145 640,00	120 118,58	82%
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 515 000,00	1 261 153,50	83%

Realizacja dochodów majątkowych w paragrafach przedstawia się jak niżej.

Nazwa paragrafu	Symbol paragrafu	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0760	12 000,00	2 293,61	19%
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0770	1 150 000,00	0,00	0%
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870	5 500,00	5 500,00	100%
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych 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	6257	9 556 075,93	12 779 858,38	134%
	6259	3 213,01	0,00	0%
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	6290	3 039 093,00	8 309 093,00	273%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	6330	16 153,90	16 153,90	100%
Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	6350	635 984,00	385 937,00	61%
Podsumowanie		14 418 019,84	21 498 835,89	149%

Realizacja planu wydatków bieżących w działach klasyfikacji budżetowej przedstawia się jak niżej:

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz.
010	Rolnictwo i łowiectwo	237 922,67	236 468,76	99%
600	Transport i łączność	872 720,05	831 191,86	95%
630	Turystyka	46 273,00	46 273,00	100%
700	Gospodarka mieszkaniowa	384 129,00	320 868,82	84%
710	Działalność usługowa	166 120,00	113 719,75	68%
750	Administracja publiczna	3 862 543,87	3 455 292,65	89%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	132 561,00	128 824,02	97%
752	Obrona narodowa	1 000,00	0,00	0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	687 503,84	551 498,21	80%
757	Obsługa długu publicznego	73 095,00	0,00	0%
758	Różne rozliczenia	65 169,42	3 656,30	6%
801	Oświata i wychowanie	14 408 872,01	13 685 943,01	95%
851	Ochrona zdrowia	238 000,00	157 431,67	66%
852	Pomoc społeczna	1 798 356,00	1 511 683,38	84%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	163 480,00	34 449,58	21%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	637 310,00	587 318,04	92%
855	Rodzina	12 226 219,00	12 058 043,93	99%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 773 646,48	3 581 701,61	95%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	927 172,64	862 800,69	93%
926	Kultura fizyczna	232 195,00	208 909,36	90%
Suma końcowa		40 934 288,98	38 376 074,64	94%

Zaplanowane środki finansowe na zadania inwestycyjne wydatkowano w 84%.

Grupy zadań majątkowych	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz.
Zadania realizowane ze środków własnych w tym dofinansowane z innych budżetów krajowych.	3 562 645,74	2 697 869,37	76%
Zadania współfinansowane ze środków pochodzących z krajów UE i innych zagranicznych	14 675 657,51	12 583 812,42	86%
w tym: finansowane środkami europejskimi	9 458 680,65	8 058 728,94	85%
finansowane środkami własnymi	5 216 976,86	4 525 083,48	87%
Dotacje z budżetu na inwestycje i pomoc rzeczowa na rzecz innych jst	101 277,00	65 789,00	65%
Ogółem wydatki na zadania majątkowe	18 339 580,25	15 347 470,79	84%

Przyczyny niewykonania dochodów oraz wydatków omówiono podczas rozpatrywania sprawozdania na posiedzeniu Komisji.

Na koniec 2020 r. pozostały nie rozwiązane rezerwy:

1) celowa – 285.743,27 zł, z tego przeznaczona na:

a) wydatki bieżące w zakresie transportu i łączności	9 029,00 zł
b) wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności	152.601,02 zł
c) wydatki na zadania własne w zakresie zarządzania kryzysowego	12.900,00 zł
c) wydatki bieżące w zakresie oświaty i wychowania	97.123,25 zł
d) Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	14.090,00 zł

2) rezerwa ogólna - 57.515,42 zł.

Nierozwiązane rezerwy stanowiły 0,6 % planowanych wydatków.

Realizacja planów finansowych w gminnych jednostkach organizacyjnych przedstawiała się jak niżej:

- plan przychodów zakładów budżetowych wykonano w 92 %, plan kosztów w 93 %,
- plan wyodrębnionego rachunku dochodów w jednostkach oświatowych wykonano w 44 % i plan wydatków w 44 %.

Po analizie zestawień tabelarycznych i po omówieniu realizacji budżetu w gminnych jednostkach organizacyjnych Komisja uznała wykonanie za właściwe.

Realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego ocenia się pozytywnie.

Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu:

- dotacje celowe dla innych jednostek samorządu terytorialnego 93% (udzielone dotacje – 147.031,70 zł),
- dotacje podmiotowe dla innych jednostek sektora finansów publicznych 100% (udzielone dotacje - 831.000,00 zł) ,

- dotacje celowe dla innych jednostek nie należących do sektora finansów publicznych 91% (kwota 740.928,42 zł),
- dotacje celowe dla jednostek należących do sektora finansów publicznych 99% (kwota 217.295,00 zł),

Wydatki na programy i projekty finansowane ze środków pochodzących z budżetu UE i innych środków zagranicznych nie podlegających zwrotowi (zadania bieżące i majątkowe) wykonano w 84 % (kwota 12.955.795,54 zł).

Nadwyżka wykonania budżetu za 2020 r. wyniosła 9.519.930,37 zł wobec planowanego deficytu w wysokości 2.350.678,52 zł.

Gmina nie miała na koniec 2020r długu z tytułu kredytów lub pożyczek.

Należności Gminy z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu wynosiły na dzień 31.12.2020.r. : 15.000,00 zł.

Stan środków na rachunku budżetu na koniec 2020 roku wyniósł 16.636.453,54 zł.

Burmistrz wyjaśnił w informacji opisowej oraz na posiedzeniu Komisji przyczyny niepełnej realizacji budżetu w niektórych działach klasyfikacji, które były przedmiotem zainteresowania Komisji Rewizyjnej.

W świetle wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika, otrzymanych sprawozdań i informacji o stanie mienia komunalnego oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie o wykonaniu budżetu gminy Nałęczów w 2020 r. Komisja Rewizyjna uznaje działania w zakresie realizacji budżetu za prawidłowe i gospodarne a sprawozdania za rzetelne. Z tych przyczyn kieruje się do Rady Miejskiej w Nałęczowie wnioskiem o udzielenie Burmistrzowi Nałęczowa absolutorium.

Uchwała została podjęta 6 głosami „za” w obecności 6 z 6 członków Komisji Rewizyjnej.

Uchwałą otrzymują:

1. Przewodniczący Rady Miejskiej w Nałęczowie
2. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
3. Burmistrz Nałęczowa.
4. a/a

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący - Roman Lech Kamola

- 

Z-ca przewodniczącego – Robert Matysiak

- 

Członkowie:

1. Andrzej Depta

- 

2. Jerzy Pyśniak

- 

3. Grzegorz Szkoła

- 

4. Jacek Wilk

- 