

**UCHWAŁA**  
**Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Miejskiej w Nałęczowie**  
**z dnia 6 czerwca 2022 roku**

**w sprawie rozpatrzenia sprawozdań finansowych, sprawozdania z wykonania budżetu gminy Nałęczów za 2021 r. i wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nałęczowa**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nałęczowie na posiedzeniu w dniu 6 czerwca 2022 r. działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559, ze zm.), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305, ze zm.) i po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego za 2021 r.,
- sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia komunalnego,

uchwala, co następuje:

1. Opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu gminy Nałęczów za 2021 rok.
2. Występuje z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nałęczowa z tytułu wykonania budżetu w 2021 roku.

**Uzasadnienie**

Na podstawie przedstawionych Komisji sprawozdań budżet gminy Nałęczów na 2021 rok ogółem został wykonany następująco:

1. Dochody w 85% (plan 70 385 885,05 zł - wykonanie 59 882 970,76 zł),
  - a) dochody majątkowe w 86 % (plan 23 912 742,42 zł - wykonanie 20 514 075,77 zł),
  - b) dochody bieżące w 85% (plan 46 473 142,63 zł - wykonanie 39 368 894,99 zł).
2. Wydatki w 92 % (plan 62 079 568,31 zł - wykonanie 55 690 552,64 zł), z tego:
  - a) wydatki bieżące w 92% (plan 44 646 350,05 zł - wykonanie 41 281 215,71zł),
  - b) wydatki majątkowe w 83% ( plan 17 433 218,26 zł - wykonanie 14 409 336,93 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%):

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach	Wykonanie	% realizacji planu
dział	rozdział	paragraf				
600	60004	2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	75 600,00	32 130,00	43%
756	75615	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	4 840,00	-7 406 012,00	-153017%
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	90 000,00	80 951,00	90%
756	75616	0390	Wpływy z opłaty uzdrowskiej, pobieranej w gminach posiadających status gminy uzdrowskiej	860 079,00	795 587,11	93%
851	85195	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	99 993,96	90 237,84	90%
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	476 733,00	374 127,35	78%

**Realizacja dochodów majątkowych w paragrafach przedstawia się jak niżej.**

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach		% realizacji planu
dział	rozdział	paragraf		Dochody ogółem	w tym majątkowe	
600	60013	6610	Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	300 000,00	242 651,95	81%
600	60016	6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	741 194,00	1 077 133,00	145%
600	60016	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	134 493,22	59 000,00	44%
600	60095	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	1 895 813,40	1 895 813,40	100%
630	63003	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	2 438,82	2 438,82	100%
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkownia wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	675,80	970,86	144%
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownia wieczystego nieruchomości	1 753 310,00	700 830,00	40%
758	75802	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych.	1 941 648,00	1 941 648,00	100%

758	75814	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	11 102,76	11 102,76	100%
758	75816	6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	11 200 000,00	11 200 000,00	100%
801	80101	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	963 323,03	963 323,03	100%
801	80101	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	104 574,00	0,00	0%
851	85195	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	862 273,76	862 273,76	100%
853	85395	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	48 331,00	48 331,42	100%
853	85395	6259	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	2 669,00	2 668,58	100%
900	90001	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	1 093 873,21	0,00	0%
900	90001	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	344 803,44	50 068,00	15%
900	90004	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	25 389,42	25 389,42	100%
900	90004	6259	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	2 986,99	2 986,99	100%
900	90005	0780	Wpływy ze zbycia praw majątkowych	127 845,00	127 845,00	100%
900	90015	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	11 900,00	11 900,00	100%
900	90095	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	18 810,57	18 810,57	100%
900	90095	6259	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w ramach budżetu środków europejskich	2 213,00	2 213,00	100%
900	90095	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 323 074,00	1 266 677,21	55%
PODSUMOWANIE				23 912 742,42	20 514 075,77	

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

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz.
10	Rolnictwo i łowiectwo	242 109,29	237 858,30	98%
600	Transport i łączność	1 177 316,31	1 070 996,96	91%
630	Turystyka	50 757,00	43 800,70	86%
700	Gospodarka mieszkaniowa	374 120,00	285 072,81	76%
710	Działalność usługowa	167 416,00	107 210,95	64%
750	Administracja publiczna	4 338 663,04	3 922 859,16	90%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 030,00	3 029,88	100%
752	Obrona narodowa	6 000,00	2 263,70	38%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	746 270,29	539 631,11	72%
757	Obsługa długu publicznego	50 000,00	0,00	0%
758	Różne rozliczenia	86 475,47	2,16	0%
801	Oświata i wychowanie	16 187 734,00	14 970 625,18	92%
851	Ochrona zdrowia	373 200,28	299 187,54	80%
852	Pomoc społeczna	2 037 185,99	1 792 363,80	88%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	504 510,00	429 702,48	85%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	649 468,00	561 266,91	86%
855	Rodzina	12 137 868,00	11 956 044,32	99%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 252 008,98	3 829 057,99	90%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 015 947,40	1 001 724,03	99%
926	Kultura fizyczna	246 270,00	228 517,73	93%
PODSUMOWANIE		44 646 350,05	41 281 215,71	92%

Zaplanowane środki finansowe na zadania inwestycyjne wydatkowano w 83%.

Grupy zadań majątkowych	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz.
Zadania realizowane ze środków własnych w tym dofinansowane z innych budżetów krajowych.	6 534 279,68	3 981 334,33	61%
Zadania współfinansowane ze środków pochodzących z krajów UE i innych zagranicznych	10 305 138,58	9 901 352,71	96%
w tym: finansowane środkami europejskimi	7 613 893,13	7 338 944,57	96%
finansowane środkami własnymi	2 691 245,45	2 562 408,14	95%
Dotacje z budżetu na inwestycje i pomoc rzeczowa na rzecz innych jst	593 800,00	526 649,89	89%
<b>Ogółem wydatki na zadania majątkowe</b>	<b>17 433 218,26</b>	<b>14 409 336,93</b>	<b>83%</b>

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

Na koniec 2021 r. pozostały nie rozwiązane rezerwy:

1) celowa – 423 338,06 zł, z tego przeznaczona na:

a) wydatki bieżące w zakresie transportu i łączności	26 224,00 zł
b) wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności	130 990,84 zł
c) wydatki na zadania własne w zakresie zarządzania kryzysowego	80 000,00 zł
c) wydatki bieżące w zakresie oświaty i wychowania	117 496,00 zł
d) Wydatki bieżące w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	35 882,84 zł
d) Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	32 744,38 zł

2) rezerwa ogólna - 117 496,00 zł.

Nierozwiązane rezerwy stanowiły 0,82 % planowanych wydatków.

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

- plan przychodów zakładów budżetowych wykonano w 102 %, plan kosztów w 99 %,
- plan wyodrębnionego rachunku dochodów w jednostkach oświatowych wykonano w 57 % i plan wydatków w 57 %.

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 98% (udzielone dotacje – 134 493,88 zł),
- dotacje podmiotowe dla innych jednostek sektora finansów publicznych 100% (udzielone dotacje - 925 000,00 zł) ,
- dotacje celowe dla innych jednostek nie należących do sektora finansów publicznych 97% (kwota 1 165 205,97 zł),
- dotacje celowe dla jednostek należących do sektora finansów publicznych 99% (kwota 328 150,00 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 95% (kwota 10 776 756,59 zł).

Nadwyżka wykonania budżetu za 2021 r. wyniosła 4 192 418,12 zł wobec planowanej w wysokości 8 306 316,74 zł.

Gmina nie miała na koniec 2021r długu z tytułu kredytów lub pożyczek.

Należności Gminy z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu wynosiły na dzień 31.12.2020.r.: 65 615,25 zł.

Stan środków na rachunku budżetu na koniec 2021 roku wyniósł 28.063.940,66 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 2021 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 wniosok o udzielenie Burmistrzowi Nałęczowa absolutorium.

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

Uchwałę 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

-

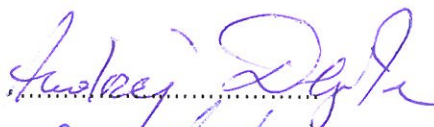


.....

Członkowie:

1. Andrzej Depta

-



.....

2. Jerzy Pyśniak


-



.....

3. Grzegorz Szkoła

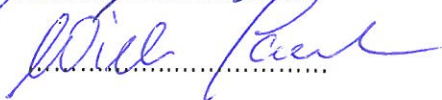
-



.....

4. Jacek Wilk

-



.....