

UCHWAŁA
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Nałęczowie
z dnia 12 czerwca 2023 roku

w sprawie **rozpatrzenia sprawozdań finansowych, sprawozdania z wykonania budżetu gminy Nałęczów za 2022 r. i wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nałęczowa**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nałęczowie na posiedzeniu w dniu 12 czerwca 2023 r. działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, ze zm.), i po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 rok.
2. Występuje z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nałęczowa z tytułu wykonania budżetu w 2022 roku.

Uzasadnienie

Na podstawie przedstawionych Komisji sprawozdań budżet gminy Nałęczów na 2022 rok ogółem został wykonany następująco:

1. Dochody w 97% (plan 63 152 405,68 zł - wykonanie 61 306 757,35 zł),
 - a) dochody majątkowe w 68% % (plan 9 921 745,87 zł - wykonanie 6 719 720,14 zł),
 - b) dochody bieżące 103% % (plan 53 230 659,81 zł- wykonanie 54 587 037,21 zł).
2. Wydatki w 82 % (plan 75 835 042,54 zł - wykonanie 62 221 323,82 zł), z tego:
 - a) wydatki bieżące w 93 % (plan 47 762 980,02 zł - wykonanie 44 309 920,29 zł),
 - b) wydatki majątkowe w 64 % (plan 28 072 062,52 zł - wykonanie 17 911 403,53 zł).

Budżet był zmieniany w ciągu roku 13-krotnie uchwałami Rady Miejskiej i 26-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 90%):

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach	Wykonanie	% realizacji planu
dział	rozdział	paragraf				
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	56 000,00	42 741,94	76%
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	441 100,00	392 150,78	89%
758	75814	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	300 000,00	0,00	0%
801	80104	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	306 400,00	141 164,45	46%
801	80104	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	167 804,24	0,00	0%
853	85395	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 026 000,00	337 804,39	33%
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	470 076,50	326 009,91	69%
900	90095	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	76 000,00	10 000,00	13%

Realizacja dochodów majątkowych w paragrafach przedstawia się jak niżej.

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach	Wykonanie	% realizacji planu
dział	rozdział	paragraf				
600	60014	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	300 000,00	0,00	0%
600	60016	6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	449 484,49	449 484,48	100%
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	1 096 417,34	0,00	0%

Realizacja dochodów majątkowych w paragrafach ciąg dalszy.

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach	Wykonanie	% realizacji planu
dział	rozdział	paragraf				
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	811 802,13	686 861,61	85%
630	63003	6610	Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 655,38	2 648,36	100%
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	155,36	88,30	57%
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	564 335,43	0,00	0%
700	70005	0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	361 567,00	361 567,00	100%
750	75023	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	266 430,00	266 430,00	100%
758	75814	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	21 033,02	21 033,02	100%
801	80101	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	104 593,81	104 593,81	100%
801	80104	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	213 315,64	106 468,34	50%
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	15 909,57	7 534,02	47%
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	878,43	415,98	47%
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	1 715 253,67	1 715 253,67	100%

Realizacja dochodów majątkowych w paragrafach ciąg dalszy.

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach	Wykonanie	% realizacji planu
dział	rozdział	paragraf				
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	1 261 965,74	1 263 245,26	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	149 910,57	148 617,08	99%
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	897 191,31	897 191,31	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	1 468 759,16	462 721,96	32%
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	4 144,59	4 144,60	100%
900	90095	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	215 943,23	221 421,34	103%
PODSUMOWANIE				9 921 745,87	6 719 720,14	68%

Zaplanowane środki finansowe na zadania inwestycyjne wydatkowano w 64%.

Nazwa zadania	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz.
Zadania realizowane ze środków własnych w tym dofinansowane z innych budżetów krajowych.	18 607 363,34	9 242 050,40	50%
Zadania współfinansowane ze środków pochodzących z krajów UE i innych zagranicznych	8 732 073,18	8 553 135,41	98%
w tym finansowane środkami europejskimi	5 441 454,53	5 306 309,88	98%
finansowane środkami własnymi (paragraf 6059)	2 681 607,41	2 637 814,29	98%
wydatki ze środków RFIL, paragraf 6109	609 011,24	609 011,24	100%
Dotacje z budżetu na inwestycje i pomoc rzeczowa na rzecz innych jst i zadania wspólnie realizowane	732 626,00	116 217,72	16%
Ogółem wydatki na zadania majątkowe	28 063 062,52	17 911 403,53	64%

Realizacja wydatków bieżących w działach klasyfikacji przedstawia się jak niżej

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz.
010	Rolnictwo i łowiectwo	262 192,71	257 499,11	98,2%
600	Transport i łączność	1 376 580,61	1 238 625,03	90,0%
630	Turystyka	40 000,00	36 191,30	90,5%
700	Gospodarka mieszkaniowa	472 912,00	448 085,75	94,8%
710	Działalność usługowa	73 585,00	36 176,00	49,2%
750	Administracja publiczna	4 913 141,92	4 539 399,98	92,4%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej i kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 700,00	2 700,00	100,0%
752	Obrona narodowa	2 900,00	1 063,84	36,7%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 201 576,37	968 521,25	80,6%
758	Różne rozliczenia	56 804,35	42,56	0,1%
801	Oświata i wychowanie	17 126 188,76	15 894 044,97	92,8%
851	Ochrona zdrowia	374 332,95	217 522,05	58,1%
852	Pomoc społeczna	2 465 632,00	2 352 224,31	95,4%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 480 959,31	5 765 340,85	89,0%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	44 136,00	32 054,26	72,6%
855	Rodzina	7 413 621,55	7 340 286,60	99,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 148 667,99	3 906 865,45	94,2%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 074 248,50	1 060 274,27	98,7%
926	Kultura fizyczna i sport	232 800,00	213 002,71	91,5%
Podsumowanie		47 762 980,02	44 309 920,29	92,8%

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

Na koniec 2022 r. pozostały nie rozwiązane rezerwy:

1) celowa – 785 464,32 zł, z tego przeznaczona na:

a) wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności	97 890,00 zł
c) wydatki na zadania własne w zakresie zarządzania kryzysowego	82 364,00 zł
c) wydatki bieżące w zakresie oświaty i wychowania	71 400,00 zł
d) Wydatki bieżące w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	2 000,00 zł
d) Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	531 810,32 zł

2) rezerwa ogólna - 55 762,35 zł.

Nierozwiązane rezerwy stanowiły 1,11 % planowanych wydatków.

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

- plan przychodów zakładów budżetowych wykonano w 103 %, plan kosztów w 100 %,
- plan wyodrębnionego rachunku dochodów w jednostkach oświatowych wykonano w 76 % i plan wydatków w 76 %.

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

Realizację zadań w ramach funduszu sołectkiego ocenia się pozytywnie.

Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu:

- dotacje celowe dla innych jednostek samorządu terytorialnego 60% (udzielone dotacje – 192 179,51 zł),
- dotacje podmiotowe dla innych jednostek sektora finansów publicznych 100% (udzielone dotacje - 985 500,00zł) ,
- dotacje celowe dla innych jednostek nie należących do sektora finansów publicznych 91% (kwota 1 026 736,54zł),
- dotacje celowe dla jednostek należących do sektora finansów publicznych 37% (kwota 12 045,00 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 93% (kwota 9 088 041,29 zł).

Wynik budżetu za 2022 r. to deficyt w kwocie 914 566,47 zł wobec planowanego w wysokości – 12 682 636,86 zł.

Gmina nie miała na koniec 2022r długu z tytułu kredytów lub pożyczek.

Należności Gminy z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu wynosiły na dzień 31.12.2022.r.: 200 000,00 zł.

Stan środków na rachunku budżetu na koniec 2022 roku wyniósł 24 266 043,40 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 2022 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 5 głosami „za” w obecności 5 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

- Matysiak Robert

Członkowie:

1. Andrzej Depta

- Andrzej Depta

2. Jerzy Pyśniak

- Pyśniak Jerzy

3. Jacek Wilk

- Wilk Jacek

