

UCHWAŁA
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Nałęczowie
z dnia 4 czerwca 2020 roku

w sprawie **rozpatrzenia sprawozdań finansowych, sprawozdania z wykonania budżetu gminy Nałęczów za 2019 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 2019r, poz. 869) i po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego za 2019 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 2019 rok.
2. Występuje z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nałęczowa z tytułu wykonania budżetu w 2019 roku.

Uzasadnienie

Na podstawie przedstawionych Komisji sprawozdań budżet gminy Nałęczów na 2019 rok ogółem został wykonany następująco:

1. Dochody w 86 % (plan 53.348.122,78 zł - wykonanie 45.938.875,64 zł),
 - a) dochody majątkowe w 45 % (plan 13.664.209,37 zł - wykonanie 6.188.591,72 zł),
 - b) dochody bieżące w 100% (plan 39.683.913,41 zł– wykonanie 39.750.283,92. zł).
2. Wydatki w 80 % (plan 54.225.934,28 zł - wykonanie 43.478.104,8 zł), z tego:
 - a) wydatki bieżące w 94% (plan 37.379.870,27 zł - wykonanie 35.290.066,92 zł),
 - b) wydatki majątkowe w 49% (plan 16.846.064,01 zł - wykonanie 8.188.037,88 zł).

Budżet był zmieniany w ciągu roku 12-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 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 100%):

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz
dział	rozdział	paragraf				
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	53 696,00	49 045,45	91%
750	75011	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	105 742,81	103 458,11	98%
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	236 000,00	228 706,69	97%
756	75621	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 469 042,00	6 378 750,00	99%
801	80153	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	56 389,35	55 771,81	99%
855	85501	2060	Dotacje celowe otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.	6 605 680,00	6 562 177,62	99%
855	85502	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	2 878 000,00	2 844 654,98	99%
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	980 631,00	967 710,73	99%

Plan dochodów majątkowych w pozycjach w przedziałkach klasyfikacji budżetowej w wysokości co najmniej 1/1000 planu sumy dochodów nie został wykonany co najmniej w 95% planu w takich pozycjach jak:

Klasyfikacja budżetowa			TREŚĆ	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz
dział	rozdział	paragraf				
600	60095	6257	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	6 252 645,00	2 054 152,28	33%
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 150 000,00	172,28	0%
851	85195	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	350 000,00	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	1 180 084,94	11 223,41	1%
900	90001	6257	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	890 763,00	0,00	0%

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

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach	Wykonanie	% realiz.
10	Rolnictwo i łowiectwo	232 699,32	231 987,63	100%
600	Transport i łączność	1 057 489,48	800 823,60	76%
630	Turystyka	45 086,50	41 476,00	92%
700	Gospodarka mieszkaniowa	371 365,20	336 016,73	90%
710	Działalność usługowa	128 460,00	70 144,00	55%
750	Administracja publiczna	3 902 887,86	3 524 074,96	90%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	138 996,00	138 820,42	100%
752	Obrona narodowa	414,00	413,40	100%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	708 243,72	534 224,12	75%
757	Obsługa długu publicznego	8 052,00	8 051,88	100%
758	Różne rozliczenia	82 689,08	5 582,05	7%
801	Oświata i wychowanie	13 469 841,14	13 132 414,21	97%
851	Ochrona zdrowia	244 000,00	199 503,76	82%
852	Pomoc społeczna	1 932 455,00	1 701 915,26	88%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 995,20	918,02	8%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	566 427,00	539 909,63	95%
855	Rodzina	10 056 952,00	9 922 220,29	99%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 960 438,57	2 761 775,26	93%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 190 167,20	1 098 297,66	92%
926	Kultura fizyczna	272 211,00	241 498,04	89%
Suma końcowa		37 379 870,27	35 290 066,92	94%

Zaplanowane na zadania inwestycyjne środki finansowe wydatkowano w 49%. Przyczyny niewykonania dochodów oraz wydatków omówiono podczas rozpatrywania sprawozdania na posiedzeniu Komisji.

Na koniec 2019 r. pozostały nie rozwiązane rezerwy:

1) celowa – 237.6589,82 zł, z tego przeznaczona na:

- | | |
|--|--------------|
| a) wydatki bieżące w zakresie transportu i łączności | 30 000,00 zł |
| b) Wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności | 91.795,82 zł |

c) wydatki na zadania własne w zakresie zarządzania kryzysowego	97.000,00 zł
c) wydatki bieżące w zakresie oświaty i wychowania	18.894,00 zł

2) rezerwa ogólna - 73.108,08 zł.

Nierozwiązane rezerwy stanowiły 0,7 % wykonanych wydatków.

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

- plan przychodów zakładów budżetowych wykonano w 101 %, plan kosztów w 97 %,
- plan dochodów własnych w jednostkach oświatowych wykonano w 86 % i plan wydatków w 86 %.

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 79% (udzielone dotacje – 484.888,99 zł),
- dotacje podmiotowe dla innych jednostek sektora finansów publicznych 100% (udzielone dotacje - 1.016.000,00 zł) ,
- dotacje celowe dla innych jednostek nie należących do sektora finansów publicznych 93% (kwota 1.033.431,89 zł),
- dotacje celowe dla jednostek należących do sektora finansów publicznych 99% (kwota 96.265,00 zł),

Wydatki na programy i projekty finansowane ze środków pochodzących z budżetu UE i innych środków zagranicznych nie podlegających zwrotowi wykonano w 42 % (kwota 5.187.377,95 zł).

Nadwyżka wykonania budżetu za 2019 r. wyniosła 2.460.770,84 zł wobec planowanego deficytu w wysokości 877.811,50 zł.

Splacone raty długu w 2019r wyniosły 275.965,43,00zł.

Należności Gminy z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu wynosiły na dzień 31.12.2019r 310.557,19 zł.

Gmina Nałęczów na koniec 2019 r. nie miała zadłużenia z tytułu kredytów lub pożyczek.

Stan środków na rachunku budżetu na koniec 2019 roku wyniósł 6.856.895,65 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 2019 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 wniosek 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

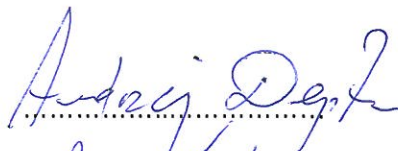
-



Członkowie:

1. Andrzej Depta

-



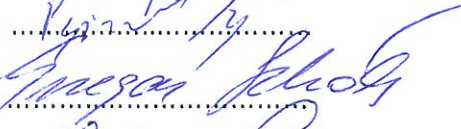
2. Jerzy Pyśniak

-



3. Grzegorz Szkoła

-



4. Jacek Wilk

-

