

Rada Gminy Nowiny

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Nowiny z dnia 29.05.2024 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny za 2023 rok

Na podstawie art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Nowiny, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Nowiny i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego za 2023 rok wnioskuje do Rady Gminy Nowiny o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2023 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu. Budżet Gminy Nowiny uchwalony został w dniu 28 grudnia 2022 r. uchwałą Nr RG - LVI/646/22 Rady Gminy Nowiny i określał:

1. planowane dochody w wysokości 71 252 437,00 zł, z tego:

- dochody bieżące 66 664 016,90 zł,
- dochody majątkowe 4 588 420,10 zł;

2. planowane wydatki w wysokości 80 053 710,00 zł, z tego:

- wydatki bieżące 66 485 938,29 zł,
- wydatki majątkowe 13 567 771,71 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian na dzień 31.12.2023 r. budżet zamknął się następującymi kwotami:

- dochody: plan 85 922 857,45 zł, wykonanie 86 320 791,24 zł, co stanowi 100,46 %,
- wydatki: plan 92 826 370,77 zł, wykonanie 85 174 250,19 zł, co stanowi 91,76 %.

Wynik budżetu

Uchwała budżetowa po zmianach przewidywała deficyt w kwocie 6 903 513,32 zł. Deficyt planowano pokryć przychodami pochodzącymi z:

- kredytu długoterminowego w kwocie 6 600 000,00 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt.2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 10 243,50 zł.

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków, dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w ustawach - art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 293 269,82 zł.

Dochody Gminy zostały wykonane w kwocie 86 320 791,24 zł tj. 100,46%, z czego dochody majątkowe wykonano 11 772 108,64 zł tj. 100,07%. Natomiast dochody bieżące zrealizowano w kwocie 74 548 682,60 zł tj. 100,53%.

Wydatki Gminy wykonano w kwocie 85 174 250,19 zł tj. w 91,76%, z czego wydatki majątkowe wykonano w kwocie 17 480 688,91 zł, tj. w 92,62%. Natomiast wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 67 693 561,28 zł tj. w 91,54%. Wydatki bieżące zostały wykonane w kwocie niższej o 6 258 350,33 zł, niż planowano.

Ostatecznie budżet 2023 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 1 146 541,05 zł.

Na dzień 31.12.2023 roku Gmina posiadała zadłużenie w kwocie 25 656 383,06 zł z tytułu zaciągniętych kredytów (wzrost o kwotę 4 600 000, 00 zł w porównaniu z 2022 rokiem), tj. w:

- Bank Spółdzielczy w Kielcach - 19 771 951,06 zł,
- Bank Spółdzielczy w Końskich - 5 884 432,00 zł.

Relacja kwoty długu w stosunku do dochodów wykonanych wyniosła 29,72%.

Gmina nie udzielała poręczeń. Nie dokonywano wypłat z tytułu poręczeń i gwarancji. Gmina nie posiada takich zobowiązań. Nie dokonywano zakupu i objęcia akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r. na rachunkach bankowych budżetu Gminy wynosił 11 337 865,75 zł, w tym środki z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu 2023 roku na styczeń 2024 roku w kwocie 1 376 988,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 46 663,60 zł.

Wniosek końcowy

Przedstawione sprawozdanie w opinii Komisji Rewizyjnej spełnia wymogi w aspekcie formalno-finansowym. Realizacja dochodów jest prawidłowa.

Wykonane dochody na dzień 31.12.2023r. to: 86 320 791,24 zł w tym:

- dochody bieżące w kwocie: 74 548 682,60 zł,
- dochody majątkowe: 11 772 108,64 zł.

Wydatki wykonane w 2023r. wynoszą: 85 174 250,19 zł

- wydatki bieżące wykonano w kwocie: 67 693 561,28 zł co stanowi 79,48% wydatków ogółem,

- wydatki majątkowe w kwocie: 17 480 688,91 zł co stanowi 20,52% wydatków ogółem.

Różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami budżetowymi w 2023r. stanowi nadwyżkę w kwocie: 1 146 541,05 przy planowanym deficycie w wysokości 6 903 513,32 zł.

Planowane przychody z tytułu kredytów w wysokości: 6 600 000 zł zostały zaciągnięte.

Dochody z tytułu wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w kwocie 1 846 000 a zrealizowano w kwocie 2 037 009,25 zł, tj.110,35%.

W porównaniu do roku poprzedniego należności pozostałe do zapłaty się zwiększyły. Na koniec roku 2022 wynosiły 168 979,75 zł, a na 31.12.2023r. 180 190,82zł. Można przypuszczać, że brak jest odpowiedniej metody ściągłości opłat od mieszkańców.

W stosunku do roku 2022 wydatki bieżące są niższe (w 2022 wynosiły 84,13% wydatków ogółem a w roku 2023 79,48%).

Zauważalny jest wzrost wydatków majątkowych tj. w roku 2022 – wydatki majątkowe stanowiły 15,87% wydatków ogółem, natomiast w roku 2023 wynosiły 20,52% wydatków ogółem.

Komisja Rewizyjna wnioskuję o dalsze oszczędności w strukturze wydatków bieżących, szczególnie w podległych gminie jednostkach organizacyjnych oraz w Urzędzie Gminy. Pozytywnie należy ocenić wydatki majątkowe, które zostały wykonane w 92,62% planu. Należy przeznaczać coraz większe środki na zadania inwestycyjne, na które mieszkańcy czekają latami.

Największą pozycję w wydatkach bieżących gminy zajmuje oświata, za rok 2023 stanowi to 53,06% wydatków bieżących, a 41,49% wydatków ogółem, i zauważalna jest od kilku lat tendencja wzrostowa. Subwencja oświatowa w roku 2023 wynosiła 17 336 580,50zł.

Komisja Rewizyjna zobowiązuje Wójta Gminy do szczegółowej analizy w finansowaniu oświaty i do wypracowania oszczędnego modelu zarządzania oświatą.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na zadłużenie gminy, które na dzień 31.12.2023r. wynosiło 25 656 383,06zł – wzrost o kwotę 4 600 000zł w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2022r.

Relacja kwoty długu w stosunku do dochodów wykonanych wynosi 29,72% (w roku 2022 było to 27,57%).

Komisja wnioskuję o rozważne gospodarowanie finansami przy tworzeniu przyszłorocznego budżetu Gminy.

Komisja pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Nowiny za 2023 rok, z zastrzeżeniem uwag zawartych powyżej i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny za 2023 rok.

W załączeniu do Wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Nowiny z dnia 29.05.2024 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny za 2023 rok:

1. Opinia o wykonaniu budżetu Gminy Nowiny za 2023 rok
2. Protokół w sprawie głosowania wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Nowiny za 2023 rok

Podpisy członków Komisji:

1. **Halina Musiał – przewodnicząca**
2. **Joanna Bentkowska – członek**
3. **Edyta Giemza – członek**
4. **Waldemar Kasprzyk – członek**