

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Nowej Słupi
z dnia 3 czerwca 2024 roku do Rady Miejskiej w Nowej Słupi
w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi
Miasta i Gminy Nowa Słupia za 2023 rok.**

Komisja Rewizyjna Miasta i Gminy Nowa Słupia w składzie:

1. Katarzyna Tokarska – Przewodniczący Komisji,
2. Łukasz Nowak – Członek Komisji,
3. Stanisław Ciszowski – Członek Komisji,
4. Jadwiga Kot – Członek Komisji,
5. Aleksandra Zeliasz - Członek Komisji,

na podstawie art. 18 a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 roku poz. 609 ze zm.) oraz art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) po analizie przedłożonego przez Burmistrza Gminy:

1. Roczego sprawozdania finansowego Gminy Nowa Słupia za 2023 rok (bilansu budżetu Gminy Nowa Słupia sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz zbiorczych sprawozdań finansowych jednostek budżetowych jt.: bilansu, rachunku zysków i strat, zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej),
2. Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Nowa Słupia za 2023 rok,
3. Informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Nowa Słupia na dzień 31 grudnia 2023 roku,
4. Uchwały nr 62/2024 VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 24 kwietnia 2024 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta i Gminy Nowa Słupia za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

**wnioskuje o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Miasta i Gminy Nowa Słupia za 2023 rok.**

UZASADNIENIE

Komisja po zapoznaniu się z ww. dokumentami oceniła budżet następująco:

przyjęty przez Radę Miejską w Nowej Słupi Uchwałą Nr LXXI/10/23 Rady Miejskiej w Nowej Słupi z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżet Gminy Nowa Słupia na 2023 rok budżet ustalał:

- dochody gminy w kwocie 82 675 435,13 zł
- wydatki gminy w kwocie 95 297 201,06 zł

przy zakładanym deficycie budżetu w wysokości 12 621 765,93 zł.

Na przestrzeni 2023 roku do uchwalonego budżetu wprowadzono szereg zmian w efekcie, których na koniec analizowanego roku budżetowego przyjęto:

- planowane dochody gminy w kwocie 94 549 327,39 zł
- planowane wydatki gminy w kwocie 99 359 602,71 zł

przy zakładanym deficycie budżetu w wysokości 4 810 275,32 zł

Wykonanie dochodów budżetu Gminy:

Dochody zaplanowano na poziomie 94 549 327,39 zł, a wykonane zostały na poziomie 92 321 563,40 zł, co stanowi powyżej 97,6 %

Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 58 716 855,54 zł, a wykonane zostały na poziomie 58 147 675,05 zł, co stanowi powyżej 99 %

Dochody majątkowe zaplanowano na poziomie 35 832 471,85 zł, a wykonane zostały na poziomie 34 173 888,35 zł, co stanowi powyżej 95 %.

Komisja zwróciła uwagę na wysokość należności wymagalnych Gminy, które na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 2 142 982,34 zł i są to przede wszystkim należności z tytułu zadłużenia dłużników alimentacyjnych, najmu i dzierżawy, opłat za sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków, czynszów komunalnych naliczonych odsetek od należności budżetowych oraz podatków i opłat, na które na bieżąco wystawione są tytuły wykonawcze.

Wykonanie wydatków budżetu Gminy:

Wydatki zaplanowano na poziomie 99 359 602,71 zł, a wykonane zostały na poziomie 93 373 675,30 zł, co stanowi powyżej 93 % planu.

Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 58 294 623,80 zł, a wykonane zostały na poziomie 56 159 000,58 zł, co stanowi powyżej 96 % planu.

Wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie 41 064 978,91 zł, a wykonane zostały na poziomie 37 214 674,72zł, co stanowi powyżej 90 % planu.

W omawianym okresie stan zobowiązań niewymagalnych wyniósł 2 703 821,27 zł. Są to przede wszystkim zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, zakupu energii elektrycznej, robót budowlanych, zakupu usług i materiałów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W wyniku analizy porównawczej wykonania wydatków na dzień 31.12.2023 roku z planem wynikającym z uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza nie stwierdzono przekroczenia planowanych wielkości wydatków. Spełniono zatem warunek z art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim Rada Miejska w Nowej Słupia podjęła uchwałę nr VIII/24/19 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. W roku 2021 w ramach funduszu sołeckiego na 20 sołectw zostały zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 685 700,18 zł, w podziale na wydatki bieżące – 219 228,62 zł i wydatki majątkowe – 466 471,56 zł.

Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych wykonane wydatki bieżące w wysokości 56 159 000,58 zł są niższe niż wykonane dochody bieżące w wysokości 58 147 675,05 zł.

Przychody

Plan przychodów budżetu wynoszący 7 239 306,40 zł zrealizowano w wysokości 10 369 272,27 zł, tj. w 143,23% z tego przypada na:

- 1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek – 686 816,29 zł,
- 2) niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 6 106 458,94 zł,
- 3) emisja papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł,
- 4) spłata udzielonych pożyczek – 75 997,04 zł

Rozchody

Plan rozchodów w kwocie 2 429 031,08 zł wykonano w wysokości 2 455 028,12 zł. Rozchody te objęły:

- 1) spłatę rat kredytów długoterminowych w wysokości 1 574 028,12 zł zaciągniętych w:
- Bank Ochrony Środowiska S.A.
- Bank Polska Kasa Opieki S.A.
- 2) spłatę rat pożyczek długoterminowych w kwocie 78 000,00 zł zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach
- 3) spłatę papierów wartościowych w kwocie 433 000,00 zł zaciągniętych w PKO BP
- 4) udzielone pożyczki w kwocie 370 000,00 zł.

Zadłużenie Gminy Nowa Słupia (w zł).

Lp.	Nazwa	Stan zadłużenia na dzień 01.01.2023 r.	Zaciągnięte zobowiązania do 31.12.2023 r.	Spłacone zobowiązania do 31.12.2023 r.	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2023 r.
1.	Kredyty	4 343 867,48	-	1 574 028,12	2 769 839,36
2.	Pożyczki	1 791 013,69	-	78 000,00	1 713 013,69
3.	Obligacje	35 655 000,00	3 500 000,00	433 000,00	38 722 000,00
Razem:		41 789 881,17	3 500 000,00	2 085 028,12	43 204 853,05

Wynik budżetu zaplanowano na poziomie – 4 810 275,32 zł (deficyt), po stronie wykonania kształtuje się na poziomie -1 052 111,90 zł (deficyt). Deficyt pokryto przychodami pochodzącymi z obligacji – 1 052 111,90 zł.

Na koniec roku nie zostały spłacone dwie udzielone pożyczki o łącznej wartości 344 002,96 zł.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Uchwałą nr 62/2024 VI Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 24 kwietnia 2024 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta i Gminy Nowa Słupia za 2023 rok postanowiła zaopiniować pozytywnie przedłożony przez Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Słupia sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

Sprawozdanie finansowe (bilans z wykonania budżetu Gminy oraz zbiorcze sprawozdania finansowe jednostek budżetowych) rzetelnie i jasno przedstawia sytuację finansową Gminy.

Przedstawiona Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy zgodna jest z dyspozycją art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Wyniki głosowania:

Za:.....

Przeciw:

Nieobecni:

Wstrzymuje się:

Reasumując wykonanie budżetu za 2023 rok Komisja Rewizyjna uznaje za prawidłowe i wnioskuje o rozpatrzenie i zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy i o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Nowa Słupia za rok 2023.

Komisja w składzie:

- | | | |
|---------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 1. Przewodniczący Komisji | - Katarzyna Tokarska | - <i>Katarzyna Tokarska</i> |
| 2. Członek Komisji | - Łukasz Nowak | - |
| 3. Członek Komisji | - Stanisław Ciślowski | - <i>Ciślowski Stanisław</i> |
| 4. Członek Komisji | - Jadwiga Kot | - <i>Jadwiga Kot</i> |
| 5. Członek Komisji | - Aleksandra Zeliasz | - <i>Zeliasz Aleksandra</i> |

Załącznik:

Protokół z głosowania wniosku.