

Znak: BR.0012.2.2024.1

**Rada Miejska
w Kazimierzy Wielkiej**

Na podstawie art. 18„a” ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), w załączeniu przekazuję wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej, sporządzony na posiedzeniu w dniu 17 czerwca 2024 r., w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej za 2023 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


Marek Zwolański

Załączniki:

1. Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej z dnia 17 czerwca 2024 r. w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej za 2023 rok.
2. Protokół z głosowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy za 2023 rok, sporządzony na posiedzeniu Komisji w dniu 17 czerwca 2024 roku.
3. Lista obecności Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej z dnia 17 czerwca 2024 roku.

WNIOSEK

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej
z dnia 17 czerwca 2024 roku**

**w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej
za 2023 rok.**

Na podstawie art.18a, ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 zm.) oraz art.270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) - Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej po analizie sprawozdań finansowych, sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kazimierza Wielka wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Kazimierza Wielka wnioskuje o **udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Kazimierza z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.**

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej na posiedzeniu w dniu 17 czerwca 2024 dokonała analizy:

1. Sprawozdań finansowych obejmujących:
 - Bilans z wykonania budżetu Gminy Kazimierza Wielka sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
 - Bilans zbiorczy jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
 - Rachunek zysków i strat - sprawozdanie zbiorcze jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
 - Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sprawozdanie zbiorcze jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 r.
 - Informacja dodatkowa za 2023 rok.
2. Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Kazimierza Wielka za 2023 rok wraz z Uchwałą Nr 56/2024 IX Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Kielcach z dnia 22 kwietnia 2024 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Miasta i Gminy Kazimierza Wielka za 2023 rok.

3. Informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Kazimierza Wielka wg stanu na dzień 31.12.2023 roku.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej analizując w/w sprawozdania wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach wysłuchała wyjaśnień w tym zakresie - Skarbnika Miasta i Gminy oraz Naczelnika Wydziału Nieruchomości i Rolnictwa w zakresie informacji o stanie mienia komunalnego.

Po przeprowadzeniu analizy gospodarki finansowej Gminy Kazimierza Wielka za 2023 rok ustalono:

Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan dochodów w kwocie 95 439 823,13 zł. Zaplanowane dochody zrealizowano w wysokości 91 062 719,39 zł, co stanowi 95,41 % planu, w tym:

- dochody własne 91,95 %,
- dotacje celowe 102,91 %,
- subwencje 100,00 %,
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł 49,87 %.

Wskaźnik realizacji dochodów własnych przewyższający 100% planu uzyskano m.in. w pozycjach:

1. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 108,24 % - dochody wykonane przewyższają dochody planowane o kwotę 906,29 zł.
2. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 106 % - dochody wykonane przewyższają dochody planowane o kwotę 22 788,49 zł,
3. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 100 % ,
4. Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 100 %

Najniższe wskaźniki dochodów własnych wykonane do założonego planu występują m.in. w pozycjach:

1. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego, przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 26,46 %. Plan wyniósł 15 000,00 zł, wpływy 3 969,28 zł. Różnica 11 030,72 zł,

2. Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 24,75 %. Plan wyniósł 1 555 000,00 zł, wpływy 384 899,92 zł. Różnica 1 170 100,08 zł,
3. Wpływy z pozostałych odsetek 46,87 %. Plan wyniósł 55 166,74 zł, wpływy 25 859,31 zł. Różnica 29 307,43 zł,
4. Wpływy z podatku od spadków i darowizn 65,51 %. Plan wyniósł 170 000,00 zł, wpływy 111 368,45 zł. Różnica 58 631,55 zł,
5. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości 69,53 %. Plan wyniósł 100 000,00 zł, wpływy 69 530,92 zł. Różnica 30 469,08 zł.
6. Wpływy z opłaty skarbowej 68,80 % Plan wyniósł 180 000,00 zł, wpływy 123 845,54 zł. Różnica 56 154,46 zł.
7. Wpływy z rozliczeń 70,07 %. Plan wyniósł 39 700,00 zł, wpływy 27 819,60 zł. Różnica 11 880,40 zł.
8. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 84,63 % Plan wyniósł 558 500,00 zł, wpływy 472 647,81 zł. Różnica 85 852,19 zł.
9. Wpływy z usług 86,51 %. Plan wyniósł 2 198 300,00 zł, wpływy 1 901 840,46 zł. Różnica 296 459,54 zł,

W ramach dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności uzyskano dochody w wysokości 384 899,92 zł. Dochody te pochodziły ze sprzedaży działek położonych w Kazimierzy Wielkiej, działki w Wielgusie, trzech działek w Odonowie oraz dwóch działek w Plechowie i działki w Podolanach. Dochody ze sprzedaży pięciu lokali mieszkalnych wyniosły 90 785,70 zł. Natomiast dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności uzyskano w kwocie 3 969,28 zł.

W 2023 roku wystawiono 373 upomnienia oraz skierowano na drogę egzekucji administracyjnej 178 tytułów wykonawczych dotyczących zaległości w podatkach lokalnych w tym:

- 166 tytułów wykonawczych dla osób fizycznych na kwotę 264 015,79 zł,
- 12 tytułów wykonawczych dla osób prawnych na kwotę 430 942,65 zł.

Utrata dochodów następuje również na skutek umorzeń zaległości podatkowych, rozłożenia na raty bądź odroczenia terminu płatności. W 2023 roku umorzono na prośbę podatników 2 079,00 zł podatku od nieruchomości, 2 987,00 zł podatku rolnego, ogółem 5 066,00 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy w 2023 roku na podstawie ustawy - Ordynacja podatkowa tj. rozłożono na raty 6 575,00 zł podatku od nieruchomości, w trakcie 2023 roku nie wystąpiło odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2023 rok wynoszą ogółem 1 531 451,54 zł w tym:

- podatek od nieruchomości – 1 079 536,61 zł,
- podatek rolny – 169 772,30 zł,
- podatek od środków transportowych – 282 142,63 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej:

- podatek od nieruchomości 204 895,23 zł (w tym między innymi: zwolnienie budynków mieszkalnych lub ich części związanych z prowadzeniem gospodarstwa rolnego).

Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach w kwocie 109 289 823,13 zł został zrealizowany w wysokości 103 708 278,20 zł tj. 94,89 % planu.

Plan po zmianach wydatków majątkowych określono na poziomie 26 769 012,91 zł, a wykonano w wysokości 25 225 936,52 zł tj. 94,24 % planu. Na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano 18 960 447,48 zł tj. 18,28 % w strukturze wydatków ogółem.

Budżet gminy za 2023 rok zamknął się deficytem w kwocie 12 645 558,81 zł, przy planowanym deficycie 13 850 000,00 zł.

Dochody bieżące zrealizowano w wysokości 79 309 628,88 zł, a wydatki bieżące wyniosły 78 482 341,68 zł. Nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniosła 827 287,20 zł.

W ocenie Komisji wydatki w poszczególnych działach realizowane były w sposób zgodny z planowanymi założeniami. Wprowadzone w trakcie roku zmiany w budżecie gminy po stronie dochodów i wydatków były zgodne z uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy.

Przychody budżetu w 2023 roku wykonano w kwocie 15 771 922,01 zł i pochodziły one:

- z kredytu długoterminowego zaciągniętego w wyniku postępowania przetargowego w kwocie 13 263 620,00 zł w SGB BANK S.A. w Poznaniu (konsorcjum bankowe z Bank Spółdzielczy w Połczyn-Zdrój,
- z wolnych środków 1 259 970,17 zł,
- z niewykorzystanych środków pieniężnych art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 248 331,84 zł,

Rozchody budżetu w 2023 roku wyniosły 1 921 920,00 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów zaciągniętych w poprzednich latach.

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2023 roku wyniosło 36 963 620,00 zł. Dług Gminy na koniec 2023 roku wynosi 40,59 % w stosunku do dochodów wykonanych.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej dokonując oceny wykonania budżetu Gminy Kazimierza Wielka za 2023 rok nie stwierdziła naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Argumentacja zawarta we wniosku daje podstawę do udzielenia pozytywnej opinii w sprawie wykonania budżetu Gminy Kazimierza Wielka za 2023 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Marek Zwolański

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Kesiek Paweł
2. Rafał Gąbrys
3. Edward Janus
4. nb