

Szczuczyn, dnia 15.05.2024

W N I O S E K

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Szczuczynie w sprawie udzielenia
absolutorium dla Burmistrza Szczuczyna za 2023 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przemysław Piwko – Przewodnicząca Komisji,
2. Marek Niebrzydowski – członek Komisji,
3. Marek Chyliński – członek Komisji

na posiedzeniu w dniu 15 maja 2024 roku po analizie sprawozdania finansowego i sprawozdania z wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia komunalnego gminy Szczuczyn za 2023 rok, wyraziła w tym przedmiocie swoją opinię (w załączeniu) i wnioskuje o udzielenie Burmistrzowi Szczuczyna absolutorium za 2023 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Przemysław Piwko

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. *Marek Chyliński*

2. *Marek Niebrzydowski*

Szczuczyn, dnia 15.05.2024

**Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej
w Szczuczynie**

OPINIA

w sprawie wykonania budżetu gminy Szczuczyn za 2023 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Szczuczynie po szczegółowym zapoznaniu się z planem budżetu gminy na rok 2023 i rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2023 rok, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Burmistrza sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok oraz informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego stwierdza, że budżet został zrealizowany po stronie dochodów w wysokości **47 970 540,55 tj. 103,68%**, w tym:

- dochody bieżące zrealizowano w kwocie **35 829 279,20 zł**,
- dochody majątkowe zrealizowano w kwocie **12 141 261,35 zł**.

Największy wpływ na wysokość osiągniętych dochodów stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych – 44,86% wykonanych dochodów. Natomiast subwencje stanowiły 28,36 % wykonanych dochodów. Dochody własne stanowiły 26,77 %.

Subwencje w 2023 roku zaplanowano w wysokości 13 606 110,00 zł, zostały one wykonane w 100 %. Największy udział w otrzymanych subwencjach stanowi subwencja oświatowa, bo około 40%. Najmniejszą zaś część stanowiła subwencja równoważąca – zaledwie 3,61%. W 2023 roku otrzymano dochody na uzupełnienie subwencji, co stanowi 17,03% udziału w subwencji ogółem. Wskaźnik udziału

subwencji oświatowej w ogólnych dochodach informuje o ważności zadania własnego gminy, jakim jest prowadzenie szkół podstawowych.

Dotacje celowe zaplanowane w wysokości 21 585 956,00 zł zrealizowane zostały w 99,70 % - tj. 21 521 843,13 zł.

Największą pozycję z dotacji w udziale dochodów wykonanych w 2023 roku stanowią środki z UE – 29,42%. W 2023 roku realizacja zadań zleconych wyniosła 24,87% dochodów otrzymanych. Dotacje celowe na zadania bieżące i inne środki znaczone stanowią 16,47 % udziału w dochodach otrzymanych dotacji, dotacje i inne środki na inwestycje – 29,25%.

Dochody własne to przede wszystkim wpływy z podatków i opłat. Ogółem zostały one zrealizowane na kwotę 12 842 587,92 zł (115,93%). Największy wpływ na kształtowanie dochodów własnych gminy ma podatek od nieruchomości, który stanowi 57,14% dochodów własnych oraz wpływy z innych opłat lokalnych – 22,66%. Na najwyższym poziomie realizacji wykonania ukształtowały się wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 136,45%, wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – 107,48% i wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych – 101,99%. Również na dość wysokim poziomie zrealizowano dochody z tytułu: wpłat z podatków lokalnych, podatku od spadków i darowizn. Na najniższym poziomie wykonano dochody pochodzące z wpływów z tytułu opłaty skarbowej oraz wpływy z różnych opłat.

Znaczący udział w dochodach własnych stanowią wpływy z innych lokalnych opłat – głównie opłata z gospodarowanie odpadów komunalnych-22,66%, podatku rolnego-6,13% oraz podatku od środków transportowych 5,19%.

Zaległości w podatkach na dzień 31.12.2023 roku wyniosły 299.495,71 zł.

Realizacja dochodów na takim poziomie pozwoliła na zrealizowanie zaplanowanych wydatków i zapewniła terminową spłatę kredytów i pożyczek.

Wpływy z dochodów majątkowych za 2023 rok wyniosły 12.141.261,35 zł, dotyczyły: sprzedaży praw własności, przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności i otrzymania dotacji unijnych na zadania inwestycyjne.

Wydatki budżetu gminy stanowią pochodną dochodów, a ich forma odzwierciedla sposób realizacji zadań. Planowane w 2023 roku wydatki w kwocie 50.115.274 zł zrealizowano w wysokości 47.183.741,90 zł, co stanowi 94,15%. Wydatki majątkowe planowane w kwocie 17.353.423 zł, wykonano 16.176.460,86 zł, co stanowi 93,22 %.

W strukturze wydatków ogółem za 2023 rok, największe pozycje stanowią wydatki na: gospodarkę komunalną i ochronę środowiska-20,18%, oświatę i wychowanie – 18,79%, transport i łączność – 12,31%.

Wskaźnik wykonania planu niemal we wszystkich działach ukształtował się na poziomie zbliżonym do 95%. Najniżej zrealizowano wydatki w dziale „700-gospodarka mieszkaniowa”- 80,67% oraz w dziale „400-wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę”-86,68%.

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w 2023 roku zostały wykonane na kwotę 16.176.460,86 (93,22%). Do największych zadań inwestycyjnych zaliczamy m.in.:

- wymiana złoza filtracyjnego na obiekcie SUW w Wólce,
- przebudowa ciągu drogi gminnej ul. Łąkowa i Sienkiewicza,
- budowa Lokalnego Inkubatora Przedsiębiorczości w Szczuczynie,
- otwarcie Centrum Zarządzania Komunalnego i Kryzysowego w Szczuczynie,
- utworzenie Klubu Seniora ,
- rozpoczęcie budowy oddziału żłobka przy Szkole Podstawowej w Szczuczynie,
- zakończenie inwestycji polegającej na kompleksowym rozwiązaniu gospodarki wodno ściekowej w Szczuczynie,
- zagospodarowanie szatą roślinną obszaru miasta w ramach projektu „Szczuczyn, miasto z klimatem”

- modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Szczuczyn,
- budowa budynku gospodarczego w Kurkach i przebudowa budynku po zlewni mleka w Obrytkach,
- utworzenie Centrum Aktywności Młodzieży,
- remont i adaptacja pomieszczeń Zespołu Szkolno Przedszkolnego do wirtualnej strzelnicy,

Stan zadłużenia na dzień 31.12.2023 roku wyniósł 12.154.400,00 zł, w stosunku do zrealizowanych dochodów stanowi 25,34 %, co zgodne jest z limitem zobowiązań określonym w art. 212 ust. 1 pkt 6 w związku z art. 91 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W 2023 roku gmina nie udzieliła poręczeń i gwarancji. Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Zobowiązania niewymagalne wyniosły 1.014.376,78 zł. Dotyczą one głównie naliczonego za 2023 rok dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, opłat za zajęcie pasów drogowych i energię elektryczną.

Nadwyżka wynikająca z rozliczeń kredytów oraz środki znajdujące się w dyspozycji, które nie zostały wydatkowane w 2023 roku stanowią wolne środki w kwocie 4.571.020,14 zł.

Sprawozdanie odzwierciedla w sposób prawidłowy realizację dochodów i wydatków określonych uchwałą Nr 291/LVII/22 z dnia 20 grudnia 2022 roku Rady Miejskiej w Szczuczynie oraz uchwałami wprowadzającymi zmiany w budżecie w trakcie roku budżetowego.

Komisja nie wnosi również uwag do sposobu gospodarowania rezerwami budżetowymi. Reasumując, w opinii Komisji Rewizyjnej budżet w roku 2023 realizowany był poprawnie.

Ponadto, zgodnie z art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych Komisja rozpatrzyła sprawozdanie finansowe oraz informację o stanie mienia komunalnego za 2023 rok. W trakcie analizy przedłożonych dokumentów, nie stwierdzono nierzetelnych zapisów, w konsekwencji Komisja w pełni je akceptuje.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości i pozytywnie zaopiniowała przedłożone przez Burmistrza sprawozdanie z realizacji budżetu za 2023 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Przemysław Pulek

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. *Marek Chyliński*
2. *Paulina Kozłowska*