

## W N I O S E K

## Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Ińsku

z dnia 29.04.2024 roku

w sprawie: **udzielenia Burmistrzowi Ińska absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2023**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ińsku po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Gminy za rok 2023,
- sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia Gminy

postanawia, co następuje:

- 1) pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Ińsko za rok 2023,
- 2) zwraca się do Rady Miejskiej w Ińsku z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

#### Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Gminy za rok 2023,
- sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia Gminy

stwierdza:

przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu wykonania budżetu Gminy za rok 2023,
- skonsolidowanego bilansu za rok 2023,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian funduszu jednostek budżetowych,
- informacji dodatkowej.

**I. Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2023 roku. Dane zawarte w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, natomiast dane zawarte w łącznym rachunku zysków i strat oraz łącznym zestawieniu zmian w funduszu są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami jednostek budżetowych.

Ze sprawozdania wynika, że:

- 1) **zobowiązania długoterminowe** z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów stanowią kwotę **115.013,86 zł**,
- 2) **zobowiązania krótkoterminowe**, w tym: z tytułu dostaw i usług, wobec dostawców (1.839.247,45 zł) oraz pozostałe zobowiązania (895.110,33zł) stanowią kwotę **2.734.357,78 zł**,
- 3) **aktywa trwałe**, tj. środki trwałe, inwestycje rozpoczęte, wartości niematerialne i prawne łącznie opiewają na kwotę **40.526.710,10 zł**,
- 4) **aktywa obrotowe**, w tym materiały i należności krótkoterminowe, środki pieniężne stanowią kwotę **7.007.991,37 zł**.

## **II. Ze sprawozdania z wykonania budżetu wynika, iż:**

- 1) **planowane dochody budżetowe** w kwocie **29.662.509,60 zł**, wykonano w wysokości **24.226.240,38 zł**, co stanowi **81,67 %**,
- 2) planowane **dochody bieżące** – zaplanowane w kwocie **20.379.694,33 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **19.002.097,39 zł**, tj. **93,24 %**, w tym:
  - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie **1.507.709,00 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **1.507.709,00 zł**, tj. **100,00%**;
  - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie **347.005,00 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **347.005,00 zł**, tj. **100,00%**;
  - dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie **6.826.605,35 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **6.826.605,35 zł**, tj. **100,00%**;
  - dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie **4.548.204,39 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **4.253.582,71 zł**, tj. **93,52 %**;
  - pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie **7.150.170,59 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **6.067.195,33 zł**, tj. **84,85%**.
- 3) planowane **dochody majątkowe** zostały wykonane na plan **9.282.815,27 zł** w kwocie **5.224.142,99 zł**, tj. **56,28 %**, w tym:
  - dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowane w kwocie **496.508,25 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **174.374,72 zł**, tj. **35,12%**;
  - z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – zaplanowane w kwocie **10.000,00 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **4.996,37 zł**, tj. **49,96%**,
  - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie **8.776.307,02 zł**, wykonano na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **5.044.771,90 zł**, tj. **57,48 %**.
- 4) **planowane wydatki budżetowe** w kwocie **32.485.047,34 zł** wykonano w wysokości **26.130.671,19 zł**, co stanowi **80,44 %**,
- 5) planowane **wydatki bieżące** w kwocie **21.009.340,22 zł** wykonano w wysokości **18.877.797,57 zł**, co stanowi **89,85%**,
- 6) planowane **wydatki inwestycyjne** w kwocie **11.475.707,12 zł** wykonano w wysokości **7.252.873,62 zł**, tj. **63,20 %**,
- 7) planowany deficyt w kwocie – **2.822.537,74 zł**, wykonanie – **1.904.430,81 zł**,
- 8) planowane przychody w kwocie **3.224.361,74 zł** wykonano w **87,59 %**, co stanowi kwotę **2.824.361,74 zł**, nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 2.668.741,20 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 155.620,54 zł,
- 9) planowane rozchody w kwocie **401.824,00 zł** zrealizowano w **87,56 %**, tj. **351.823,92 zł**, w tym spłaty rat kredytów i pożyczek 231.823,92 zł, udzielona pożyczka 120.000,00 zł
- 10) w toku wykonywania budżetu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne oraz nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków.

Dochody Gminy Ińsko zostały zrealizowane w wysokości **24.226.240,38 zł**. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę **26.130.671,19 zł**. Oznacza to, że w 2023 roku odnotowano deficyt budżetowy w wysokości **1.904.430, 81 zł**.

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące–wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło **124.299,82 zł**.

### **III. Informacja o stanie mienia komunalnego:**

#### 1. Nabyto na podstawie decyzji administracyjnych:

W dniu 27 lipca 2023 r. decyzją nr GN- 3.7531.31.2023.PF nabyto działkę niezabudowaną nr geod. 79/9 obręb Wierzchucice.

W dniu 27 lipca 2023 r. decyzją nr GN-3.7531.30.2023.PF nabyto działkę drogową nr geod. 43 obręb II miasta Ińsko.

#### 2. Nabyto na podstawie umowy nieodpłatnego przekazania:

W 2023 roku nie nabyto mienia komunalnego na podstawie nieodpłatnego przekazania.

#### 3. Nabyto na podstawie umowy darowizny:

W dniu 21 kwietnia 2023 r. aktem notarialnym Rep. A nr 1247/2023 nabyto działkę drogową nr geod. 152/24

#### 4. Sprzedano aktami notarialnymi:

- dnia 8 marca 2023 roku aktem notarialnym Rep. A nr 2800/2023 sprzedano działkę rolną nr geod. 65, położoną w obrębie Studnica gminą Ińsko, o powierzchni 15.000 m<sup>2</sup>,

- dnia 4 kwietnia 2023 roku aktem notarialnym Rep. A nr 1666/2023 sprzedano działkę niezabudowaną nr geod. 402, położoną w obrębie I miasta Ińsko, o powierzchni 708 m<sup>2</sup>,

- dnia 27 kwietnia 2023 roku aktem notarialnym Rep. A nr 2164/2023 sprzedano mieszkanie komunalne położone przy ul. Osiedle o powierzchni 58,3 m<sup>2</sup>,

- dnia 27 kwietnia 2023 roku aktem notarialnym Rep. A nr 2156/2023 sprzedano mieszkanie komunalne położone przy ul. Sienkiewicza o powierzchni 112,70 m<sup>2</sup>,

- dnia 14 czerwca 2023 roku aktem notarialnym Rep. A nr 3019/2023 sprzedano działkę zabudowaną położoną w obrębie Ścienne gmina Ińsko o powierzchni 100 m<sup>2</sup>.

### **Inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego:**

W 2023 roku nie wydano decyzji administracyjnych na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości.

### **Dane dotyczące dochodów uzyskanych z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, z opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, z tytułu sprzedaży mienia gminnego nieruchomości gruntowe, z tytułu dzierżaw oraz najmu:**

1. dochody uzyskane z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	-	4.996,37 zł
2. dochody uzyskane z opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego gruntów	-	29.045,19 zł
3. dochody uzyskane z tytułu sprzedaży mienia gminnego nieruchomości gruntowe	-	174.374,72 zł
4. dochody uzyskane z tytułu dzierżaw oraz najmu	-	395.240,48 zł
5. bezumowne korzystanie z działki	-	2.058,87 zł

Komisja Rewizyjna oceniając całokształt spraw związanych z wykonywaniem budżetu zapoznała się z dokumentami oraz wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Gminy. Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, że Burmistrz realizując zadania związane z wykonywaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku należności z tytułu dochodów na rzecz Gminy Ińsko stanowiły kwotę **4.913.062,65 zł**. Największe zaległości podatników wobec Gminy Ińsko w wartości nominalnej dotyczą m.in. podatku od nieruchomości od osób prawnych – 1.103.835,05 zł, podatku od czynności cywilnoprawnych PKS - 167.072,84 zł, podatku od nieruchomości osób fizycznych – 310.452,39 zł, podatku rolnego od osób fizycznych – 208.657,59 zł, podatku rolnego od osób prawnych – 32.462,00 zł, podatku leśnego od osób prawnych – 926,00 zł, zaległości z tytułu wypłaconych zaliczek i funduszu alimentacyjnego – 1.021.934,25 zł, należności z tytułu dzierżaw gruntów i nieruchomości – 109.928,42 zł, należności z tytułu modernizacji – 12.141,90 zł, wieczystego użytkowania nieruchomości – 55.451,78 zł, podatku od środków transportowych – 22.954,00 zł, czynszu dla ZS – 27.623,50 zł, opłaty za śmieci – 291.332,44 zł.

Na koniec 2023 roku wysokość zobowiązań, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z-o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, wyniosła ogółem **115.013,86 zł** i były to zobowiązania wobec banków z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek i kredytów.

W trakcie wykonywania budżetu za 2023 rok, zgodnie ze sprawozdaniem Rb 28-S z wykonania wydatków budżetowych, wystąpiły zobowiązania w kwocie ogólnej **1.839.167,88 zł**, dotyczyły one zobowiązań wobec kontrahentów wynikające z faktur, które wpłynęły pod koniec grudnia roku 2023 i na początku stycznia roku 2024.

Stopień zadłużenia za 2023 rok w stosunku do dochodów wykonanych wynosi **0,47%**, jest to zadłużenie z tytułu zaciągniętych zobowiązań dłużnych (kredytów i pożyczek).

Samorząd terytorialny stanowi istotny element życia społecznego i gospodarczego. Działalność jednostki samorządu terytorialnego wiąże się z pozyskiwaniem i wydatkowaniem środków publicznych. Dlatego też ważne jest dokonywanie systematycznych analiz gospodarowania tymi środkami przez władze lokalne. Władze gminy dążą do utrzymania bieżącej płynności finansowej, starają się optymalizować wydatki, wywiązują się z terminowego regulowania zobowiązań publiczno-prawnych wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Urzędu Skarbowego, wobec kontrahentów, zobowiązań wobec pracowników z tytułu wynagrodzenia za pracę. Środki finansowe są niezbędne, by finansować zadania w tym inwestycyjne pobudzające rozwój. W celu poprawy stanu gospodarki finansowej Gminy Ińsko podejmowane są działania mające na celu realne planowanie dochodów i wydatków, wyegzekwowanie

należnych dochodów Gminy, oszczędne i racjonalne wydatkowanie środków publicznych oraz zwiększenie nadzoru nad celowością dokonywanych wydatków, przestrzeganie obowiązujących przepisów w zakresie zaciągania zobowiązań finansowych.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ińsku pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu za 2023 rok i postanawia wystąpić do Rady Miejskiej z wnioskiem o udzielenie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2023.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

.....

2. Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej

.....  
Pobylas Stawinski

3. Członek Komisji Rewizyjnej

.....  
Lajster

4. Członek Komisji Rewizyjnej

.....  
Kopiec W.