

Rada Miejska Dębna

**Wniosek w sprawie udzielenia Burmistrzowi Dębna absolutorium
z tytułu wykonania budżetu za rok 2023**

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 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 2 i ust. 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 Dębna po rozpatrzeniu:

- sprawozdania finansowego Gminy Dębno za 2023 r.,
- sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dębno za 2023 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o tym sprawozdaniu (uchwała nr 50.27.4.2024 z dnia 23.04.2024 r.),
- informacji o stanie mienia Gminy Dębno,

postanawia, co następuje:

- 1) **pozytywnie opiniuje** wykonanie budżetu Gminy Dębno za 2023r.,
- 2) zwraca się do Rady Miejskiej Dębna z **wnioskiem o udzielenie absolutorium** Burmistrzowi Dębna z tytułu wykonania budżetu za 2023 r.

Uzasadnienie:

I. Sprawozdanie finansowe.

1. Przedłożone Komisji sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych księgowych wynikających z zamknięcia ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2023r. Składa się ono z:
 - bilansu z wykonania budżetu Gminy Dębno za 2023r.;
 - bilansu łącznego jednostek budżetowych 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 w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych,
 - wyciągu z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”,
 - informacji dodatkowej.

2. Bilans z wykonania budżetu Gminy Dębno:
 - a) suma aktywów: 19.700.727,34 zł, w tym:
 - środki pieniężne: 18.925.262,55 zł,
 - należności i rozliczenia: 775.464,79 zł,
 - b) suma pasywów: 19.700.727,34 zł, w tym:
 - zobowiązania: 15.622.620,09 zł,
 - aktywa netto budżetu : 2.370.816,25 zł,
 - rozliczenia międzyokresowe : 1.707.291,00 zł.
3. Bilans łączny jednostek budżetowych:
 - a) suma aktywów: 258.167.205,57 zł, w tym:
 - aktywa trwałe: 236.123.486,99 zł,
 - aktywa obrotowe: 22.043.718,58 zł,
 - b) suma pasywów: 258.167.205,57 zł, w tym:
 - fundusz: 246.856.649,61 zł,
 - zobowiązania: 11.310.555,96 zł,
 - c) wynik finansowy netto: -/55.471.665,40 zł.

Ponadto Komisja rozpatrzyła zestawienie zmian w funduszu jednostek oraz łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych porównując dane tam zawarte z danymi w bilansie łącznym jednostek budżetowych. Zapoznała się również z „Informacją dodatkową” do sprawozdania finansowego wraz z załącznikami. Skarbnik Gminy udzieliła również odpowiedzi na zadawane przez członków Komisji oraz mieszkankę pytania w zakresie sprawozdań finansowych.

II. Sprawozdanie z wykonania budżetu

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Dębno za 2023 rok Komisja stwierdziła, co następuje:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Dębno w 2023 roku

- 1) Budżet na 2023 rok został zatwierdzony uchwałą nr LXV/484/2022 z 28 grudnia 2022r. W trakcie wykonywania budżetu wielokrotnie dokonywano jego zmiany zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Zmiany związane były głównie z otrzymywanymi zawiadomieniami o zmianach kwot dotacji, subwencji oraz realizacji zadań z dofinansowaniem ze źródeł zewnętrznych.
- 2) Planowane dochody budżetowe w kwocie 128.844.795,49 zł, wykonano w kwocie 135.257.562,82 zł, co stanowi 104,98% planu, w tym:
 - planowane dochody własne w kwocie 67.846.300,05 zł wykonano w kwocie 71.664.694,84 zł, co stanowi 105,63 % planu (podatki i opłaty lokalne 103,34%, podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe 112,51%, dochody z mienia 147,20%, dotacje od innych JST i z funduszy celowych 91,22%, pozostałe dochody własne 114,01%).
 - planowane transfery z budżetu państwa w kwocie 60.998.495,44 zł wykonano w kwocie 63.592.867,98 zł, co stanowi 104,25% planu (udziały w PIT i CIT, subwencje i dotacje).
- 3) Planowane wydatki budżetowe w kwocie 136.182.722,94 zł, zrealizowano w kwocie 127.914.840,50 zł, co stanowi 93,93 % planu, w tym:
 - planowane wydatki majątkowe (inwestycyjne) w kwocie 19.893.275,00 zł, zrealizowano w kwocie 16.154.668,41 zł, co stanowi 81,21 % planu, w tym wydatki niewygasające z końcem roku 2023 w wysokości 290.640,00 zł.

- planowane wydatki bieżące w kwocie 116.289.447,94 zł, zrealizowano w kwocie 111.760.172,09 zł, co stanowi 96,11 % planu, w tym wydatki niewygasające z końcem roku 2023 w wysokości 191.309,53 zł.
- 4) Planowany deficyt budżetu w kwocie -/7.337.927,45 zł został wykonany w postaci nadwyżki budżetowej w wysokości 7.342.722,32 zł,
- 5) W 2023 r. spłacono 5.050.000,00 zł rat i 1.179.331,97 zł odsetek od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich. Spłaty stanowią 6,39% (dopuszczalny maksymalny wskaźnik – 15%).
- 6) Zadłużenie na koniec roku wyniosło 15.500.000,00 zł, co stanowiło 11,46% dochodów (stary próg ustawowy – 60%).
- 7) Wykonane wydatki bieżące są niższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, a zatem spełniony został wymóg wynikający z przepisu art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
- 8) W toku wykonywania budżetu w żadnej pozycji nie wystąpiły przekroczenia planowanych wydatków.
- 9) Gmina Dębno na koniec roku 2023 nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

2. Informacja o stanie mienia.

Komisja Rewizyjna zapoznała się także z informacją o stanie mienia komunalnego, sporządzoną na dzień 31.12.2023r. Informacja ta prezentuje wartość środków trwałych wg poszczególnych grup klasyfikacji środków trwałych. Według stanu na dzień 31.12.2023 r. wartość przysługujących gminie praw własności wynosi 366.572.239,75 zł w tym udziały w spółkach 45.232.900,00 zł.

Ponadto informacja zawiera dane o uzyskanych dochodach z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych w wysokości 8.079.290,68 zł.

3. Sprawozdania gminnych instytucji kultury.

Sprawozdanie z wykonania budżetu obejmuje także sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego gminnych instytucji kultury – w przypadku gminy Dębno są to sprawozdania Dębnowskiego Ośrodka Kultury oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Dębnie. Sprawozdania te zawierają także opisy zrealizowanych zadań przez powyższe jednostki w roku 2023.

Komisja Rewizyjna oceniając całokształt spraw związanych z wykonaniem budżetu, zapoznała się z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie zawartej w Uchwale Nr 50.27.4.2024 z dnia 23 kwietnia 2024 r. oraz wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy na zadawane przez członków komisji pytania.

Na podstawie powyższych danych oraz przeprowadzonych czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna ocenia, że Burmistrz Dębna realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Komisja nie stwierdziła uchybień w tym zakresie.

W związku z powyższym, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Dębna postanowiła jak w sentencji.

Po dyskusji Komisja Rewizyjna postanawia wystąpić do Rady Miejskiej Dębna z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Dębna za 2023 r.

Głosowanie:

Za - 3

Przeciw - 0

Wstrzymujące - 0

**Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej Dębna**

Obielak Angelika
Angelika Obielak