

Uchwała nr 1/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Krokowa
z dnia 05 czerwca 2024 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Krokowa za 2023 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Mariusz Orzeł – Przewodniczący Komisji
2. Magdalena Widak – Członek Komisji
3. Leszek Okuń – Członek Komisji
4. Tadeusz Goyke – Członek Komisji
5. Dawid Wrosz – Członek Komisji
6. Łukasz Albecki – Członek Komisji
7. Robert Okrój – Członek Komisji

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2024 roku poz. 609 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2023 rok oraz wnosi do Rady Gminy o udzielenie Wójtowi Gminy Krokowa absolutorium za 2023 rok.

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok i sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o sprawozdaniu z wykonania budżetu i wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta oraz Skarbnik Gminy

Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Wójtowi Gminy Krokowa Panu Adamowi Śliwickiemu absolutorium za 2023 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium	–	5	głosów,
przeciwko udzieleniu absolutorium	–	0	głosów,
wstrzymujących się	–	2	głosy.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej


Mariusz Orzeł

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Krokowa

o wykonaniu budżetu Gminy Krokowa za 2023 rok

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Krokowa na posiedzeniach w dniach: 16.05.2024-05.06.2024 r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Krokowa z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok, a także zapoznała się z wyjaśnieniami Wójta, Skarbnika Gminy Krokowa oraz pracowników jednostek podległych.

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 101.156.257,18 zł. Dochody wykonano w kwocie 94.950.088,04 zł, co stanowiło 93,86 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 109.478.383,60 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 92.065.939,26 zł, co stanowi 84,10 % ogółu planu.
3. Na realizację wydatków majątkowych zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 42.153.097,20 zł, co stanowiło 32,92 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 30.310.719,99 zł, co stanowi 71,91 % planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 67.325.286,40 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 61.755.219,27 zł, co stanowi 91,73 % zaplanowanych wydatków bieżących.
5. Nadwyżka budżetu Gminy na koniec 2023 roku wyniosła 2.884.148,78 zł.
6. W 2023 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 4.891.088,84 zł. Zadłużenie Gminy na koniec 2023 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 16.307.470,68 zł i stanowi 17,17 % wykonanych dochodów ogółem.
7. Gmina na 31 grudnia 2023 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2023 roku.
8. Stan zaległości z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy na koniec 2023 roku wyniósł 10.937.085,19 zł i w stosunku do stanu na koniec 2022 roku zwiększył się o 24,44 %.

Analiza i ostateczne wykonanie budżetu zawierające zestawienie tabelaryczne dotyczące osiągniętych wyników budżetowych w roku 2023 z porównaniem osiągniętych wyników w latach 2019-2023

Tabela 1. Wykonanie budżetu

Wyszczególnienie (mln)	2023	2022	2021	2020	2019
Dochody	94.950	86.576	78.169	75.541	68.849
Wydatki	92.066	83.009	72.952	65.915	64.727
Saldo	2.884	3.567	5.217	9.626	4.122

Wnioski: W analizowanym okresie od 2019 roku gmina osiąga nadwyżkę budżetową, którą przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Tabela 2. Dochody budżetowe

Wyszczególnienie (mln)	2023	2022	2021	2020	2019
Subwencje	16.340	15.535	14.554	15.007	15.565
Dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł (majątkowe)	22.484	7.965	5.226	5.143	2.055
Środki pochodzące z budżetu UE	1.195	3.438	1.471	803 (tys.)	2.553
Dochody własne, PIT,CIT, dotacje celowe i środki na zadania bieżące)	54.931	59.638	56.918	54.588	48.676
Razem:	94.950	86.576	78.169	75.541	68.849

Wnioski: Z powyższej analizy wynika stały dynamiczny wzrost dochodów budżetowych, gdzie zdecydowanie największe stanowią dochody własne, PIT,CIT, dotacje oraz środki z budżetu państwa na zadania bieżące – 57,85 % dochodów ogółem, kolejnym dochodem to dotacje celowe i środki pozyskane z innych źródeł (majątkowe)-23,68 % oraz subwencje -17,21%

Wskaźnik podstawowych dochodów podatkowych na 1 mieszkańca kraju wynosi 2.788,93 zł , a na 1 mieszkańca Gminy Krokowa kwota 2.927,36 zł.

Tabela 3. Podstawowe składniki dochodów własnych (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2023	2022	2021	2020	2019
Podatek od nieruchomości (mln)	14.496	14.100	13.067	13.336	12.644
Podatek od środków transportowych (tys.)	360	309	298	272	237
Podatek rolny (mln)	1.438	1.290	1.113	1.111	997
Opłata miejscowa (tys.)	615	648	554	487	460

Wnioski: Najważniejszym podatkiem lokalnym jest podatek od nieruchomości, opodatkowaniem nim podlegają budynki i ich części, budowle lub ich części związane z działalnością gospodarczą.

Tabela 4. Analiza wydatków budżetu

Wydatki (mln)	2023	2022	2021	2020	2019
Bieżące	61.755	69.301	61.176	60.736	57.208
Majątkowe	30.311	13.708	11.776	5.179	7.519
Ogółem	92.066	83.009	72.952	65.915	64.727

Wnioski: Dominującym wydatkiem bieżącym jest oświata i wychowanie -38,20 % oraz wydatki na pomoc społeczną i rodzinę, które stanowią 12,41 %. Wśród wydatków majątkowych największy procent stanowią wydatki na polepszenie jakości dróg w Gminie – 19,31%. wydatków ogółem.

Tabela 5. Zadłużenie budżetu, wysokość zaciągniętych kredytów i ich spłaty

Wyszczególnienie	2023	2022	2021	2020	2019
Kwota zadłużenia (mln)	16.307	21.199	19.276	23.760	28.560
Wysokość zaciągniętego kredytu (mln)	0	6.327	0	0	0
Wskaźnik zadłużenia (%) do dochodów wykonanych	17,17	24,49	24,66	31,45	41,48
Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty długu (%)	21,22	22,30	20,79	21,79	14,12
Wskaźnik spłaty długu	11,18	10,86	11,09	12	8,21

Wnioski: Indywidualny wskaźnik zadłużenia wyliczony na podstawie art.243 ustawy o finansach publicznych, który wyznacza maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty długu oraz wskaźnik spłaty długu w danym roku pokazuje sytuację gminy w zakresie spłaty długu. Wskaźnik spłaty długu nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty długu.

Tabela 6. Zestawienie majątku gminy

Wyszczególnienie (mln)	2023	2022	2021	2020	2019
Wartość gruntów	9.404	9.345	7.733	8.350	8.225
Wartość środków trwałych	261.567	242.973	240.473	232.508	228.217
Wartość wykonanych inwestycji ujętych w przedsięwzięciach w Wieloletniej Prognozie Finansowej	18.377	8.689	6.365	2.227	4.217
Wartość wykonanych inwestycji i remontów przez sołectwa Gminy Krokowa oraz Fundusz sołecki	638	824	717	1.050	853 (tys.)

Wnioski: Wartość środków trwałych co roku wzrasta, na co przedkładają się realizowane i zakończone inwestycje.

Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Gminy za 2023 rok zaplanowała przeprowadzenie kontroli w poniższym zakresie:

1. Rozliczanie wykonania budżetu za 2023 rok,
2. Wykonanie budżetu Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej za 2023 rok,
3. Wykonanie budżetu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krokowej za 2023 rok,

Wszystkie kontrole zostały przeprowadzone w formie posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

Podsumowanie:

Członkowie komisji jednogłośnie stwierdzili, że:

- ❖ zmiany dokonywane w budżecie były zgodne z upoważnieniami udzielonymi przez Radę Gminy Krokowa Wójtowi;
- ❖ Wójt, jako organ wykonawczy, przestrzegał przyjętego planu realizacji budżetu;

Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok.

Powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Krokowa za 2023 rok i wystąpienia do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z wykonania budżetu za 2023 roku.

WNIOSEK

Działając na podstawie art.18a ust.3 ustawy o samorządzie gminnym Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Krokowa za 2023 rok i wnioskuje do Rady Gminy Krokowa o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mariusz Orzel