

Projekt

UCHWAŁA
RADY MIASTA ŁĘDZINY

z dnia 2024 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta Łędziny z tytułu wykonania budżetu Miasta Łędziny za 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 271 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Miasta Łędziny uchwala, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu i zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Łędziny za 2023 r., sprawozdania finansowego za 2023 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego i zapoznaniu się ze stanowiskiem Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta Łędziny, a także opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej Zespołu w Bielsku - Białej o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Łędziny sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Łędziny za 2023 rok oraz opinią o przedłożonym przez Komisję Rewizyjną wniosku, Rada Miasta Łędziny udziela Burmistrzowi Miasta Łędziny absolutorium z tytułu wykonania budżetu Miasta Łędziny za 2023 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

inż. Marcin Majer

Skarbnik Miasta Łędziny


mgr Kinga Drabik

Id: C3268669-E459-4ECA-B6F8-021D9606CBFC. Projekt

Uzasadnienie do projektu uchwały w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza Miasta Łęczyny z tytułu wykonania budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok

Na podstawie art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zostało przedłożone Radzie Miasta sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok, sprawozdanie finansowe, Uchwała Nr 4200/I/79/2024 I Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 19 kwietnia 2024 r. w sprawie **pozytywnej opinii** o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Łęczyny sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok.

I. Budżet Miasta Łęczyny na 2023 rok został uchwalony w dniu 15 grudnia 2022 roku Uchwałą Rady Miasta Łęczyny XCIV/458/22.

1. Budżet Miasta zaplanowano w wysokości:
 - a) po stronie dochodów w kwocie **87 721 634,79 zł**,
 - b) po stronie wydatków w kwocie **87 721 634,79 zł**.
2. Planowany Budżet Miasta po zmianach na dzień 31 grudnia 2023 roku kształtował się na poziomie:
 - a) dochody w wysokości **97 217 083,14 zł**,
 - b) wydatki w wysokości **99 792 482,90 zł**.

Deficyt na dzień 31 grudnia 2023 roku kształtował się na poziomie (-) **2 575 399,76 zł**

3. Wykonanie budżetu miasta na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiało się następująco:
 - 1) **Dochody ogółem** zaplanowane w kwocie **97 217 083,14 zł** zrealizowano w wysokości **91 338 584,97 zł**, co stanowi **93,95 %** planu, w tym:
 - a) dochody bieżące zaplanowane w kwocie **78 824 961,67 zł** zrealizowano w wysokości **77 125 933,33 zł**, co stanowi **97,84 %** planu,
 - b) dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **18 392 121,47 zł** zrealizowano w wysokości **14 212 651,64 zł**, co stanowi **77,28 %** planu,
 - 2) **Wydatki ogółem** zaplanowane w kwocie **99 792 482,90 zł** zrealizowano w wysokości **93 129 431,88 zł** co stanowi **93,32 %** planu, w tym:
 - a) wydatki bieżące zaplanowane w kwocie **77 993 884,94 zł** zrealizowano w wysokości **76 491 370,30 zł**, co stanowi **98,07 %** planu,
 - b) wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie **21 798 597,96 zł** zrealizowano w wysokości **16 638 061,58 zł**, co stanowi **76,33 %** planu.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku miasto zamknęło się deficytem (-) **1 790 846,91 zł** przy planowanym deficycie budżetowym w wysokości (-) **2 575 399,76 zł**.

W omawianym okresie w ramach budżetu realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte do wykonania na podstawie zawartych porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania własne gminy, które były realizowane przez powołane jednostki organizacyjne gminy oraz które zostały powierzone do realizacji podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych.

W roku 2023 dokonano zmian w budżecie uchwałami Rady Miasta i zarządzeniami Burmistrza Miasta. Po dokonanych zmianach zwiększono planowane dochody o kwotę **9 495 448,35 zł**, natomiast plan wydatków zwiększono o kwotę **12 070 848,11 zł**.

4. Zadania inwestycyjne zaplanowane w wysokości **21 798 597,96 zł** zostały zrealizowane w wysokości **16 638 061,58 zł**, co stanowi **76,33 %** planu. Szczegółowy wykaz zrealizowanych zadań inwestycyjnych zawarty jest w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok.

5. W roku 2023 Miasto realizowało zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na które otrzymało dotacje celowe w wysokości **5 796 277,46 zł** i wydatkowano **5 678 631,31 zł**, co stanowi **97,97 %** planu. Z dotacji celowej przekazanej przez Śląski Urząd Wojewódzki realizowano m.in. następujące zadania:

- a) zwrot części podatku zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- b) prowadzenie spraw obywatelskich, Urzędu Stanu Cywilnego, akcji kurierskiej, utrzymanie centrum zarządzania kryzysowego, monitoring zagrożeń oraz ewidencja działalności gospodarczej,
- c) sfinansowano zakup wyposażenia pomieszczenia Referatu Spraw Obywatelskich i Urzędu Stanu Cywilnego,
- d) zakup podręczników szkolnych w ramach zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych,
- e) sfinansowano koszty związane z wydawaniem decyzji potwierdzających prawo do świadczeń zdrowotnych dla osób nieubezpieczonych,
- f) wypłacono dodatki energetyczne,
- g) wypłacono składki społeczne dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłek dla opiekuna, świadczenie „Za życiem”,
- h) sfinansowano koszty związane z obsługą wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny,
- i) sfinansowano składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna.

6. W 2023 roku Miasto Łęczyny otrzymało środki z:

- a) Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w tym z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy oraz z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- b) Rządowego Funduszu – Polski Ład,
- c) Górnośląsko - Zagłębiowskiej Metropolii w Katowicach,
- d) Powiatu Bieruńsko – Łężyńskiego.

7. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Miasto Łędziny udzieliło dotacji na zadania bieżące w wysokości **4 771 964,57 zł** co stanowiło **99,86 %** planu w wysokości **4 778 647,20 zł**.
Udzielono również w roku 2023 dotacji na wydatki majątkowe w wysokości **20 000,00 zł** co stanowi **100,00 %** planu w wysokości **20 000,00 zł**.

8. Dokonano analizy gospodarki pozabudżetowej w zakresie rachunku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych w placówkach oświatowych.
Dochody zrealizowano w wysokości **1 097 403,81 zł**, tj. na poziomie **91,00 %** planu ustalonego w wysokości **1 205 975,80 zł**.

Natomiast wydatki na dzień 31 grudnia 2023 roku zrealizowano w wysokości **1 096 790,97 zł**, tj. na poziomie **90,95 %** planu ustalonego w wysokości **1 205 975,80 zł**.

9. W 2023 roku realizacja zaplanowanych przychodów w wysokości **5 106 006,77 zł** została wykonana w wysokości **5 111 002,69 zł** tj. **100,10 %** planu i przedstawia się następująco:

- a) Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości **41 967,73 zł** zrealizowana została w **100,00 %** planu, z tego:
- wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **41 667,73 zł**, w tym środki z opłaty za sprzedaż alkoholu w wysokości **39 734,14 zł**, środki z opłat za korzystanie ze środowiska w wysokości **1 933,59 zł**,
 - wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości **300,00 zł**,
- b) Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych wypracowane w 2022 roku w wysokości **5 069 034,96 zł**, zaangażowano w 2023 roku w wysokości **5 064 039,04 zł**.

10. Zaplanowane rozchody na 2023 rok w wysokości **2 530 607,01 zł** zostały wykonane w **100,00 %** planu, z przeznaczeniem na spłatę:

- a) pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w latach 2018, 2019 w wysokości **730 607,01 zł**,
- b) kredytu udzielonego w 2014 roku przez Bank Spółdzielczy w Tychach w wysokości **400 000,00 zł**,
- c) wykupu wyemitowanych papierów wartościowych w wysokości **1 400 000,00 zł**.

11. Spłaty rat kredytów oraz wykup obligacji dokonywane były w ustalonych terminach zgodnie z harmonogramami spłat będącymi załącznikami do podpisanych umów.

12. Na koniec 2023 roku został spełniony wymóg wynikający z art. 242 ust. 2 i 3 oraz została zachowana relacja wynikająca z regulacji w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

13. Ze sprawozdania Rb - Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wynika, że stan zobowiązań Miasta według tytułów dłużnych na koniec 2023 roku wynosił **10 499 000,00 zł**, co stanowi **11,50 %** wykonanych dochodów.

14. Nałożone na jednostkę samorządu terytorialnego ustawowe ograniczenia wskaźnikowe zostały w roku ubiegłym w pełni dochowane. Na koniec ubiegłego roku wypracowano nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości **634 563,03 zł** na zaplanowaną nadwyżkę w wysokości **831 076,73 zł**.

15. Łącznie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedłożono Radzie Miasta sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

II. Informacja o stanie mienia komunalnego.

Informacja o stanie mienia komunalnego przedstawiona Komisji Rewizyjnej obejmuje dane określone w art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych.

Wartość mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku kształtuje się na poziomie **223 228 558,98 zł**, w tym:

- a) mienie Gminy Lędziny będące w ewidencji Urzędu Miasta na poziomie **158 714 028,58 zł**,
- b) mienie jednostek organizacyjnych i instytucji kultury na poziomie **64 514 530,40 zł**.

Przedstawiona informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawiera:

- a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
- b) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
- c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,
- d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

III. Sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi dokumentami:

- a) Bilans z wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku wraz z informacją dodatkową dotyczącą przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem deficytu i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w okresie 2023 roku oraz skumulowany niedobór / nadwyżka na zasobach budżetu na początek roku,

- b) Bilans zbiorczy samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- c) Rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- d) Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- e) informacja dodatkowa.

Z przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu oraz pozostałych sprawozdań, jak również z pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej wynika, że gospodarka Miasta Łęczyny prowadzona jest prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Ponieważ ocena i przedmiot absolutorium powinny być możliwie szerokie oraz odnosić się do wszelkich istotnych aspektów, a w szczególności do realizacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów, wyniku budżetu, przestrzegania zgodności dokonywania zmian w budżecie z przepisami prawa oraz upoważnieniami udzielonymi przez organ stanowiący, dysponowania rezerwami budżetowymi, czy prawidłowości zaciągania zobowiązań, co wcześniej zostało przedstawione i uzasadnione oraz poparte pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej - zasadnym jest poparcie działań Burmistrza Miasta Łęczyny określonych w wykonaniu budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok.

W związku z powyższym zasadnym jest udzielenie Burmistrzowi Miasta Łęczyny absolutorium z wykonania Budżetu Miasta Łęczyny za 2023 rok.

Skarbnik Miasta Łęczyny

mgr Kinga Drabik