

Andrychów, dnia 3 czerwca 2024r.

W N I O S E K

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Andrychowie z dnia 3 czerwca 2024r.

**w sprawie: udzielenia absolutorium Burmistrzowi Gminy Andrychów
za rok 2023.**

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Kamil Trzaska	<i>Przewodniczący Komisji</i>
2. Jakub Guzdek	<i>Zastępca Przewodniczącego</i>
3. Bożena Drabczyk	<i>Sekretarz</i>
4. Isaac Bada	<i>Członek Komisji</i>
5. Józefa Kapela	<i>Członek Komisji</i>
6. Czesław Rajda	<i>Członek Komisji</i>
7. Zbigniew Rzadek	<i>Członek Komisji</i>

działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r., poz. 609) **pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2023 rok i wnosi do Rady Miejskiej o udzielenie Burmistrzowi Gminy Andrychów absolutorium za 2023 rok.**

U Z A S A D N I E N I E

Po rozpatrzeniu dostarczonego Komisji w dniu 27 marca 2024r. sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu Gminy Andrychów za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Andrychów, sprawozdania finansowego Gminy Andrychów za 2023 rok dostarczonego w dniu 30 kwietnia 2024r., Uchwały Nr S.O.XIII.423.6.2024 Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie z dnia 17 kwietnia 2024r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Andrychów za 2023 rok, a także po

wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy Andrychów - Komisja **pozytywnie** ocenia wykonanie budżetu.

Opinia Komisji w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik do niniejszego wniosku.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym:

głosów: za - 4., przeciw - 0., wstrzymujący się - 0..

Podpisy Członków Komisji

1. mosko K
2. Schub Gorda
3. Nie obecny
4. Nie obecny
5. Kopala Jozek
6. 4-4
7. Nie obecny

OPINIA

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Andrychowie
w sprawie wykonania budżetu Gminy Andrychów za 2023 rok
stanowiąca
załącznik do WNIOSKU z dnia 3 czerwca 2024r.
o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Andrychów za 2023 rok.**

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Andrychów za rok 2023, informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Andrychów zostały przekazane do Komisji Rewizyjnej w dniu 27 marca 2024r., natomiast sprawozdanie finansowe Gminy Andrychów za 2023 rok przekazano w dniu 30 kwietnia 2024r.

Komisja, na posiedzeniu w dniu 3 czerwca 2024r. dokonując analizy i oceny wykonania budżetu w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków za okres sprawozdawczy stwierdziła, co następuje:

1. Budżet Gminy Andrychów na 2023 rok został przyjęty przez Radę Miejską w Andrychowie w dniu 29 grudnia 2022 roku Uchwałą Nr LIII-420-22. Przyjęte do budżetu podstawowe wielkości przedstawiały się następująco:
 - dochody 207.103.344,44 zł,
w tym:
 - *dochody bieżące* 182.106.862,00 zł,
 - *dochody majątkowe* 24.996.482,44 zł,
 - wydatki 229.415.478,58 zł,
w tym:
 - *wydatki bieżące* 191.162.014,98 zł,
 - *wydatki majątkowe* 38.253.463,60 zł,
 - przychody 30.682.510,14 zł,
 - rozchody 8.370.376,00 zł.

Różnicę między dochodami i wydatkami budżetu Gminy na 2023 rok stanowi planowany deficyt w kwocie 22.312.134,14 zł.

Zmiany dokonane w 2023r. ukształtowały budżet Gminy Andrychów na dzień 31 grudnia 2023r. po stronie planu w następujący sposób:

- dochody	220.314.487,79 zł,
<i>w tym:</i>	
• <i>dochody bieżące</i>	208.736.919,45 zł,
• <i>dochody majątkowe</i>	11.577.568,34 zł,
- wydatki	265.434.960,81 zł,
<i>w tym:</i>	
• <i>wydatki bieżące</i>	222.751.824,54 zł,
• <i>wydatki majątkowe</i>	42.683.136,27 zł,
- przychody	53.490.849,02 zł,
- rozchody	8.370.376,00 zł.

Wydatki przekraczają planowe dochody o kwotę 45.120.473,02 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, iż dokonane przez organ wykonawczy zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu nie naruszyły dyspozycji przepisu art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz nie wykraczały poza zakres upoważnienia dla organu wykonawczego udzielonego na podstawie przepisu art. 258 cytowanej ustawy.

2. Realizacja budżetu Gminy Andrychów w 2023 roku przedstawia się następująco:

- W okresie od 1 stycznia – 31 grudnia 2023 roku osiągnięto dochody w wysokości 226.309.982,72 zł, co stanowi 102,72 % planu,
 w tym: dochody bieżące – 215.927.852,56 zł, tj. 103,44% planu,
 dochody majątkowe – 10.382.130,16 zł, tj. 89,67% planu.

Poziom osiągniętych dochodów kształtują:

Poziom osiągniętych dochodów kształtują:

- dotacje celowe	22.357.442,36 zł,
- dotacje i środki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	3.734.235,24 zł,
- dotacje z funduszy celowych	12.587.144,61 zł,
- subwencja ogólna	79.472.267,45 zł,
- dochody własne	108.158.893,06 zł,
<i>w tym m.in.:</i>	

• wpływy z podatków i opłat	46.382.551,44 zł,
• wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	37.595.656,00 zł,
• wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1.782.478,00 zł,
• dochody z najmu i dzierżawy	2.970.354,26 zł,
• dochody ze sprzedaży majątku	3.372.269,72 zł.

- Zaległości podatkowe z tytułu podatków pobieranych przez Gminę – na dzień 31 grudnia 2023r. wynoszą 4.938.896,33 zł.

Dochody z tytułu podatków pobieranych przez Gminę w 2023r. wykonane zostały w wysokości 26.699.441,14 zł tj. 102,76% założeń planowanych.

- W okresie od 1 stycznia – 31 grudnia 2023 roku zrealizowano wydatki w wysokości 256.073.264,43 zł, co stanowi 96,47% planu,
w tym: wydatki bieżące – 214.327.262,68 zł, tj. 96,22% planu
wydatki majątkowe – 41.746.001,75 zł, tj. 97,80% planu.

Szczegółowe omówienie wydatków bieżących oraz majątkowych przedstawiono w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Andrychów za 2023 rok.

Na podstawie przedstawionego sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Andrychów za 2023 rok Komisja stwierdziła, że realizacja planowanych wydatków następowała w granicach kwot objętych planem wydatków budżetu, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem.

Wydatki dokonywane były w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad gospodarności. Zlecanie zadań generujących wydatki budżetu odbywało się zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych, a w odniesieniu do organizacji pozarządowych – zgodnie z dyspozycją przepisu art. 221 ustawy o finansach publicznych.

Nie stwierdzono przypadków zaciągnięcia zobowiązań ponad zakres upoważnień wynikających z uchwały budżetowej.

- Na dzień 31 grudnia 2023 roku wystąpiły zobowiązania wymagalne w wysokości 12.464,60 zł z tytułu nie zwróconych w terminie kaucji mieszkaniowych oraz zabezpieczenia należytego wykonania robót.
- Wykonanie budżetu Gminy Andrychów za 2023 rok zamknęło się deficytem w wysokości 29.763.281,71 zł.
- Gmina Andrychów w 2023 roku wyemitowała obligacje komunalne w wysokości 16.000.000,00 zł, zaciągnęła kredyt na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego w ramach RPO WM na lata 2014 – 2020 w wysokości 9.000.000,00 zł oraz dokonała spłaty rat kredytów w wysokości 7.900.000,00 zł,

rat pożyczek w wysokości 470.376,00 zł oraz należnych odsetek w wysokości 4.860.958,69 zł.

- Zadłużenie Gminy Andrychów na dzień 31.12.2023 roku wyniosło 97.758.422,00 zł, co stanowi 43,20% wykonanych dochodów.
- **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych na 31.12.2023r. przedstawia się następująco:**

A. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, (R+O/D)	B. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu podstawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 7 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu relacji z art. 243 ($A \leq B$)
7,26%	14,75%	Tak

- **Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie w Uchwale Nr S.O.XIII.423.6.2024 z dnia 17 kwietnia 2024r. pozytywnie zaopiniowała przedłożone przez Burmistrza Andrychowa sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Andrychów za 2023 rok.**

Analizując wykonanie budżetu oraz realizację podjętych i wykonanych zadań Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła utrzymanie płynności finansowej Gminy. W trakcie realizacji budżetu nie wystąpiły trudności płatnicze, a wolne środki finansowe lokowano w formie terminowych lokat bankowych, uzyskując z tego tytułu dodatkowe dochody budżetowe.

Wydatki realizowane były w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad określonych w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.).

W związku z pozytywną, jak wyżej, opinią Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu Gminy Andrychów za 2023 rok Komisja wnosi, jak w sentencji wniosku, o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Andrychów.

Podpisy Członków Komisji:

1. *Graszkowski*.....
2. *Żukowski*.....
3. *Nieobecny*.....
4. *Nieobecny*.....
5. *J. Kapele*.....
6. *Żukowski*.....
7. *Nieobecny*.....