

**Wniosek**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Chęcinach**  
**z dnia 28 maja 2021 roku w sprawie udzielenia absolutorium**  
**Burmistrzowi Gminy i Miasta Chęciny za rok 2020**

Na podstawie art.18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) Komisja Rewizyjna po wnikliwej analizie n/w dokumentów

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy i Miasta Chęciny za 2020 rok
  2. Sprawozdań finansowych za 2020 rok
  3. Informacji o stanie mienia jednostki
  4. Opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach
- oraz weryfikacji wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Gminy i Miasta w Chęcinach oraz wydanych decyzji dotyczących umorzeń podatkowych wnioskuje o:

**udzielenie absolutorium**  
**dla Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny**  
**z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok**

**Uzasadnienie**

W wyniku analizy danych zawartych w wyżej wymienionych dokumentach przedłożonych przez Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny za 2020 rok, Komisja Rewizyjna stwierdza, że zaplanowane dochody budżetowe w 2020 roku zostały wykonane w kwocie zł – 77 369 893,51 co stanowi 100,88% planu rocznego, z tego:

1. Dochody bieżące – 70 419 968,46 zł, tj. 101,46% planu rocznego, w tym:

- podatki i opłaty – 12 136 062,95 zł, tj. 95,59% planu rocznego
- subwencje ogólne z budżetu państwa – 17 654 542,00 zł, tj. 100% planu rocznego,  
z czego:
  - a) część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin – 11 981 534,00 zł, tj. 100% planu rocznego,
  - b) część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 5 508 535,00 zł, tj. 100% planu rocznego,
  - c) środki na uzupełnienie dochodów gmin - 164 473,00 zł, tj. 100% planu rocznego,
- dotacje i środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł - 24 923 934,82 zł tj. 99,48% planu rocznego.

2. Dochody majątkowe wykonano – 6 949 925,05 zł tj. 95,37% planu rocznego.



Skutki ulg i obniżeń stawek podatkowych w 2020 roku:

- skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy stanowią kwotę zł – 820 729,07 w tym:
  - w podatku od nieruchomości kwota zł – 463 571,59
  - w podatku od środków transportowych kwota zł – 357 157,48
- skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy stanowią kwotę zł – 182 691,35
- rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności za okres sprawozdawczy stanowią kwotę zł – 13 142,35
- umorzenia zaległości podatkowych za okres sprawozdawczy stanowią kwotę zł – 28 163,29.

Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu wykonano w kwocie zł – 239 512,01 co stanowi 92,12% planu rocznego, natomiast dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano w kwocie zł – 1 305 458,66, co stanowi 55,01% planu rocznego. Należności z tego tytułu wynikające ze złożonych deklaracji wykonano w 93,81%.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej obrazuje poniższe zestawienie:

**Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów budżetu gminy i miasta za 2020 r.**

Dział	Tytuł	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	215 568,80	215 568,80	100
020	LEŚNICTWO	1 914,00	1 913,91	100
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	99 032,03	99 032,03	100
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 461 404,45	1 820 743,91	124,59
630	TURYSTYKA	1 670 471,00	1 714 019,26	102,61
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 044 261,18	938 686,45	89,89
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	5 320,00	5 320,00	100
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	487 159,16	766 011,52	157,24
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	134 662,00	134 658,22	100
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	67 383,30	67 453,19	100,10
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	21 524 863,97	23 358 468,52	108,52
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	21 653 707,00	21 653 708,86	100



801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 450 706,51	1 834 161,96	74,84
851	OCHRONA ZDROWIA	5 136,75	5 136,75	100
852	POMOC SPOŁECZNA	1 281 983,84	1 255 720,57	97,95
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	69 890,00	55 246,48	79,05
855	RODZINA	22 006 025,00	21 997 518,65	99,96
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I CHRONA ŚRODOWISKA	2 472 247,19	1 408 444,57	56,97
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	30 219,22	28 479,86	94,24
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	9 604,87	9 600,00	99,95
Razem:		76 691 560,27	77 369 893,51	100,88

Wskaźniki wykonania planu dochodów w ujęciu poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej wskazują, że realizacja dochodów budżetowych przebiegała na zróżnicowanym poziomie.

Na zalegających w podatkach i opłatach wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze.

Planowane wydatki budżetowe w 2020 roku zostały wykonane w kwocie zł – 84 331 186,16 co stanowi 88,04% planu rocznego z tego:

1. Wydatki bieżące – 61 823 664,77 zł tj. 92,22% planu rocznego, w tym:

a) dotacje – 6 410 192,26 zł tj. 94,33% planu rocznego,

b) wydatki na obsługę długu – 761 723,84 zł tj. 84,82% planu rocznego.

2. Wydatki majątkowe – 22 507 521,39 zł tj. 78,31% planu rocznego.

Wydatki w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zostały zrealizowane na zróżnicowanym poziomie. Zróżnicowanie poziomu wykonania wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wynika z zawartych umów i porozumień.

W wyniku analizy wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej nie stwierdzono przekroczeń do wielkości planowanych, co wskazuje na realizację wydatków zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych i ustawą prawo zamówień publicznych.



Szczegółowe zestawienie planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela:

**Zestawienie planowanych i wykonanych wydatków budżetu gminy i miasta za 2020 r.**

Dział	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 189 005,36	737 342,21	62,01
400	WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	80 460,00	68 291,10	84,88
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	10 834 841,69	7 608 854,81	70,23
630	TURYSTYKA	2 626 316,47	2 191 052,62	83,43
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	4 243 280,26	4 091 130,90	96,41
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	241 472,00	79 946,00	33,11
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 879 657,91	5 547 545,18	94,35
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	134 662,00	134 658,22	100
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	1 148 103,44	943 604,28	82,19
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	898 000,00	761 723,84	84,82
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	86 876,28	0	0
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	24 202 863,01	22 671 389,74	93,67
851	OCHRONA ZDROWIA	348 232,71	254 448,53	73,07
852	POMOC SPOŁECZNA	3 223 658,51	2 855 619,84	88,58
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	806 187,36	691 801,50	85,81
855	RODZINA	22 686 945,97	22 548 851,62	99,39
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	13 224 710,60	9 479 838,28	71,68
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 463 052,00	2 282 061,45	92,65
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	1 467 780,00	1 383 026,04	94,23
<b>RAZEM:</b>		<b>95 786 105,57</b>	<b>84 331 186,16</b>	<b>88,04</b>

Różnica między wykonanymi dochodami a wykonanymi wydatkami budżetowymi w 2020 roku stanowi deficyt budżetowy w kwocie zł – 6 961 292,65 przy planowanym deficycie w wysokości – 19 094 545,30 zł.

W okresie sprawozdawczym dokonano spłaty zobowiązań z tytułu wykupu obligacji, spłaty pożyczki w kwocie zł – 3 000 000,00.

Zobowiązania według tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 37 981 439,31 zł.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Chęcinach w 2020 roku uzyskał przychody w wysokości 5 005 470,22 zł. Koszty zakładu budżetowego stanowiły kwotę 5 089 681,70 zł.

Szczegółowa analiza wykonania budżetu wykazała, że wydatki ponoszone były zgodnie z zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Reasumując, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za 2020 rok i wnioskuje jak na wstępie.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej**

*Yofia Stokowiec*  
.....

**Członkowie Komisji Rewizyjnej**

*Dariusz Dudek*  
.....

*Tomasz Łasa*  
.....

.....

.....

Chęciny, 28.05.2021 r.

szczegółowe badania wykonalne budżetu wydatki  
składowe, legalność, rzetelność i oszczędność

podsumowanie: Komisja Rewizyjna pozytywnie  
- jak na wstępie

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

*Maria...*

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

*Maria...*