

**Wniosek**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Chęcinach**  
**z dnia 15 kwietnia 2024 roku**

**w sprawie udzielenia absolutorium**  
**Burmistrzowi Gminy i Miasta Chęciny za rok 2023**

Na podstawie art.18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) Komisja Rewizyjna po analizie n/w dokumentów

1. Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy i Miasta Chęciny za 2023 rok
  2. Sprawozdań finansowych za 2023 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 wnioskuje o:

**udzielenie absolutorium**  
**dla Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny**  
**z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok**

**Uzasadnienie**

W wyniku analizy danych zawartych w wyżej wymienionych dokumentach przedłożonych przez Burmistrza Gminy i Miasta Chęciny za 2023 rok, Komisja Rewizyjna stwierdza, że zaplanowane dochody budżetowe w 2023 roku zostały wykonane w kwocie zł – 95 824 615,50 co stanowi 95,84% planu rocznego, z tego:

1. Dochody bieżące – 74 100 330,83 zł, tj. 99,69% planu rocznego, w tym:

| Wyszczególnienie             | Plan na 31.12.2023 r.<br>(w zł) | Wykonanie (w zł)     | Realizacja planu po zmianach (w %) |
|------------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Dotacje i dochody celowe     | 11 021 904,09                   | 10 980 283,55        | 99,62%                             |
| Subwencja ogólna             | 26 124 949,95                   | 26 124 949,95        | 100,00%                            |
| Udziały w PIT i CIT          | 11 988 744,00                   | 11 988 744,00        | 100,00%                            |
| Wpływy z podatków i opłat    | 17 112 923,97                   | 17 187 444,56        | 100,44%                            |
| Pozostałe dochody            | 8 080 404,56                    | 7 818 908,77         | 96,76%                             |
| <b>RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE</b> | <b>74 328 926,57</b>            | <b>74 100 330,83</b> | <b>99,69%</b>                      |

2. Dochody majątkowe wykonano – 21 724 284,67 zł tj. 84,68% planu rocznego.

Skutki ulg i obniżek stawek podatkowych w 2023 roku:

- skutki obniżenia górnych stawek podatków stanowią kwotę zł 1 680 906,53 w tym:
  - w podatku od nieruchomości kwota zł 1 087 014,57
  - w podatku od środków transportowych kwota zł 556 349,27
  - w podatku rolnym kwota zł 37 542,69
- umorzenia zaległości podatkowych stanowią kwotę zł 2 136,70 w tym:
  - w podatku rolnym kwota zł 26,00
  - w podatku od nieruchomości kwota zł 2 110,70

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

| Dział | Wyszczególnienie   | Plan na 31.12.2023 r.<br>(w zł) | Wykonanie (w zł)     | Realizacja planu po zmianach (w %) |
|-------|--|---------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| 758   | Różne rozliczenia  | 26 609 392,52                   | 26 610 421,98        | 100,00%                            |
| 756   | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 25 138 184,04                   | 25 283 086,37        | 100,58%                            |
| 900   | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska  | 15 104 469,67                   | 11 384 276,38        | 75,37%                             |
| 855   | Rodzina  | 6 969 468,30                    | 7 051 864,53         | 101,18%                            |
| 600   | Transport i łączność   | 6 902 729,03                    | 6 765 272,60         | 98,01%                             |
| 801   | Oświata i wychowanie   | 3 924 543,56                    | 3 981 273,46         | 101,45%                            |
| 630   | Turystyka  | 3 741 293,80                    | 3 893 271,27         | 104,06%                            |
| 700   | Gospodarka mieszkaniowa  | 2 923 878,29                    | 2 923 882,08         | 100,00%                            |
| 853   | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej   | 1 736 869,21                    | 1 731 042,17         | 99,66%                             |
| 921   | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego   | 1 781 511,99                    | 1 560 639,54         | 87,60%                             |
| 750   | Administracja publiczna  | 2 039 486,24                    | 1 540 341,32         | 75,53%                             |
| 852   | Pomoc społeczna  | 1 476 192,55                    | 1 466 282,50         | 99,33%                             |
| 851   | Ochrona zdrowia  | 1 073 015,96                    | 1 073 015,96         | 100,00%                            |
| 010   | Rolnictwo i łowiectwo  | 315 512,82                      | 315 512,82           | 100,00%                            |
| 751   | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa   | 161 460,00                      | 160 860,00           | 99,63%                             |
| 854   | Edukacyjna opieka wychowawcza  | 46 227,80                       | 44 223,36            | 95,66%                             |
| 926   | Kultura fizyczna   | 15 954,36                       | 15 955,31            | 100,01%                            |
| 710   | Działalność usługowa   | 8 900,00                        | 8 900,00             | 100,00%                            |
| 754   | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa   | 8 058,60                        | 8 058,53             | 100,00%                            |
| 020   | Leśnictwo  | 3 611,00                        | 3 611,68             | 100,02%                            |
| 400   | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę  | 2 823,64                        | 2 823,64             | 100,00%                            |
|       | <b>RAZEM DOCHODY OGÓLEM</b>  | <b>99 983 583,38</b>            | <b>95 824 615,50</b> | <b>95,84%</b>                      |

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 2023 roku zostały wykonane w kwocie zł – 102 412 087,95 co stanowi 91,54% planu rocznego z tego:

1. Wydatki bieżące – 67 912 478,93 zł tj. 95,56% planu rocznego.
2. Wydatki majątkowe – 34 499 609,02 zł tj. 84,55% 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 wysokości wydatków 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:

| Dział                       | Wyszczególnienie   | Plan na 31.12.2023 r.<br>(w zł) | Wykonanie (w zł)      | Realizacja planu po zmianach (w %) |
|-----------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| 801                         | Oświata i wychowanie   | 32 792 719,40                   | 31 833 767,11         | 97,08%                             |
| 900                         | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska  | 22 308 364,28                   | 17 970 852,44         | 80,56%                             |
| 921                         | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego   | 11 044 812,32                   | 10 977 953,94         | 99,39%                             |
| 750                         | Administracja publiczna  | 8 874 373,98                    | 8 557 876,23          | 96,43%                             |
| 855                         | Rodzina  | 7 993 841,29                    | 7 971 132,75          | 99,72%                             |
| 600                         | Transport i łączność   | 9 769 350,72                    | 7 071 706,30          | 72,39%                             |
| 852                         | Pomoc społeczna  | 3 831 876,10                    | 3 627 542,66          | 94,67%                             |
| 757                         | Obsługa długu publicznego  | 2 912 000,00                    | 2 906 279,00          | 99,80%                             |
| 630                         | Turystyka  | 2 871 623,22                    | 2 743 517,55          | 95,54%                             |
| 853                         | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej                                       | 2 551 122,78                    | 2 545 102,68          | 99,76%                             |
| 851                         | Ochrona zdrowia  | 2 441 449,41                    | 2 189 482,22          | 89,68%                             |
| 926                         | Kultura fizyczna   | 1 878 506,53                    | 1 861 632,74          | 99,10%                             |
| 754                         | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa                                     | 962 072,44                      | 683 279,65            | 71,02%                             |
| 010                         | Rolnictwo i łowiectwo  | 626 007,53                      | 567 039,12            | 90,58%                             |
| 700                         | Gospodarka mieszkaniowa  | 391 029,99                      | 367 588,72            | 94,01%                             |
| 854                         | Edukacyjna opieka wychowawcza  | 243 074,06                      | 219 160,10            | 90,16%                             |
| 751                         | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 161 460,00                      | 160 860,00            | 99,63%                             |
| 710                         | Działalność usługowa   | 102 300,00                      | 83 020,53             | 81,15%                             |
| 400                         | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę                          | 83 981,61                       | 74 294,21             | 88,46%                             |
| 758                         | Różne rozliczenia  | 32 036,08                       | 0,00                  | 0,00%                              |
| <b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b> |  | <b>111 872 001,74</b>           | <b>102 412 087,95</b> | <b>91,54%</b>                      |

Różnica między wykonanymi dochodami a wykonanymi wydatkami budżetowymi w 2023 roku stanowi deficyt budżetowy w kwocie zł – 6 587 472,45 przy planowanym deficycie w wysokości – 11 888 418,36 zł.

W 2023 roku dokonano spłaty zobowiązań z tytułu wykupu obligacji w kwocie zł – 3 500 000,00. Zobowiązania według tytułów dłużnych na koniec 2023 roku wyniosły ogółem 36 700 000,00 zł.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Chęcinach w 2023 roku uzyskał przychody w wysokości 6 494 258,36 zł. Koszty zakładu budżetowego stanowiły kwotę 6 704 022,17 zł.

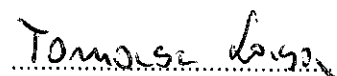
Szczegółowa analiza wykonania budżetu wykazała, że wydatki ponoszone były zgodnie z zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Reasumując, Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za 2023 rok i wnioskuje jak na wstępie.

#### Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Zofia Stokowiec 

#### Członkowie Komisji Rewizyjnej

Tomasz Lasa 

Dariusz Dudek 

