

*Szanowny Panie Przewodniczący,
Wysoka Rado,
Drodzy Radiosłuchacze,
Szanowni Państwo.....*

Postępowanie absolutoryjne inicjuje wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Gminy i postawiła wniosek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią.

Na podstawie zebranych materiałów Komisja Rewizyjna dokonała oceny wykonania budżetu, biorąc pod uwagę nie tylko kryterium legalności, a więc zgodności z prawem podejmowanych przez Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią decyzji, lecz także kryterium celowości, rzetelności i gospodarności.

W okresie sprawozdawczym, na podstawie decyzji otrzymywanych z Ministerstwa Finansów, Ministerstwa Edukacji, od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Uchwał Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz zawartych umów zwiększono plan dochodów o kwotę 16.707.783,23 zł oraz zmniejszono o 9.004.015,29 zł. Po zmianie plan dochodów na 31 grudnia 2020 roku wynosi 164.827.089,25 zł, tj. więcej o kwotę 7.703.767,94 zł wynikającą z powyższych zmian i od przyjętego planu w miesiącu grudniu 2019 roku. Za 2020 rok dochody wykonano w wysokości 168.682.050,59 zł co stanowi 102,34% zakładanego planu. W strukturze dochodów największy udział stanowią dochody własne 44,6%, dotacje na realizację zadań zleconych i własnych oraz na podstawie porozumień 33,6%, natomiast subwencje z budżetu państwa to udział 21,8%.

Plan wydatków uchwalony przez Radę Miejską w Nakle nad Notecią w dniu 19 grudnia 2019 roku wynosił 171.923.321,31 zł. W okresie sprawozdawczym zwiększono wydatki o kwotę 32.415.516,02 zł. Ponadto w 2020 roku w planie wydatków dokonano zmniejszeń na kwotę 23.964.044,73 zł. Różnica pomiędzy zmniejszeniem a

zwiększeniem wynosi 8.451.471,29 zł. Po zmianie plan wydatków na 31 grudnia 2020 roku stanowi 180.374.792,60 zł. Zrealizowane wydatki w wysokości 175.394.164,72 zł obejmowały wydatki bieżące w wysokości 145.352.870,79 zł i wydatki majątkowe w wysokości 30.041.293,93 zł.

Źródłem pokrycia planowanego deficytu kwocie 15.547.703,35 zł były przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 11.200.000,00 zł, przychody z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 273.359,00 zł, przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 259.344,35 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w wysokości 3.815.000,00 zł. Faktyczny wynik budżetu w wysokości -6.712.114,13 zł różniący się od planowanego deficytu wynika z uzyskania ponadplanowych dochodów oraz uzyskania oszczędności w zaplanowanych wydatkach. Wykonane dochody wyniosły 168.682.050,59 zł, zrealizowane wydatki wyniosły 175.394.164,72 zł. Wykonane wydatki bieżące wyniosły 145.352.870,79 zł, natomiast wykonane dochody bieżące wyniosły 155.762.583,74 zł. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 10.409.712,95 zł. Właściwa relacja dochodów bieżących w stosunku do wydatków bieżących wynika głównie z podjętych działań powodujących wyhamowanie rosnących wydatków w oświacie oraz skutecznych czynności w odzyskaniu należnych podatków jak również odzyskanie podatku VAT.

Od wybuchu kryzysu wywołanego przez COVID-19 w 2020 roku nikt nie miał wątpliwości, że dochody Gminy Nakło nad Notecią znacząco zmniejszą się. Pozostawało tylko pytanie, jakiego rzędu będą to straty. Spadające dochody i rosnące wydatki oznaczają dla gminy trudności finansowe zarówno w krótko jak i w długoterminowej perspektywie. W najbliższym czasie mogą pojawić się poważne problemy w płynności bieżącej podmiotów gospodarczych. W jej utrzymaniu mają pomóc rozwiązania wprowadzane przez tzw. tarcze antykryzysowe. Warto

również przypomnieć, że większość propozycji rządowych dla samorządów opiera się na poluzowaniu reguł zaciągania zadłużenia przez JST, co – przy niewłaściwym zarządzaniu długiem – może nie tyle zlikwidować trudności płynnościowe, co przesunąć je o kilka lat. Co więcej – mimo poluzowanych zasad samorzady mogą mieć trudności z zachowaniem dyscypliny budżetowej w zakresie Indywidualnego Wskaźnika Zadłużenia z art. 243 ufp przy 15% ubytku dochodów własnych, co w praktyce oznacza utratę zdolności kredytowej.

Gmina Nakło nad Notecią przyjęła założenie, że w związku z „odmrożeniem” gospodarki, od maja 2020 roku comiesięczny ubytek dochodów z PIT będzie wynosił ok. 20% szacowanej straty za kwiecień 2020 roku. Dlaczego założono, że spadki nadal będą widoczne? Należy pamiętać, że Gmina Nakło nad Notecią otrzymuje wpływy z PIT z około półtoramiesięcznym przesunięciem – oznacza to, że efekt wypowiedzeń wręczanych części pracowników na przełomie 2020 i 2021 roku (część firm próbowała przetrwać kolejną falę kryzysu i czekała z reedukacją etatów) dopiero się ujawni, a osoby, które utraciły pracę z powodu pandemii w obecnej sytuacji mogą mieć spore problemy ze znalezieniem zatrudnienia i jeszcze przez wiele miesięcy nie będą uzyskiwały dochodów, z których podatki zasiliłyby gminny budżet.

Szanowni Państwo biorąc pod uwagę problemy wywołane rozpoczętą w roku ubiegłym pandemią budżet Gminy Nakło nad Notecią, został wykonany w skorygowanych i zaplanowanych wielkościach. W roku 2020 brano pod uwagę założenia Rady Polityki Pieniężnej oraz poziom stóp procentowych.

Ocena wspólnych założeń po stronie dochodów została wykonana w 102,34%, natomiast to co uchwalone zostało wraz ze zmianami po stronie wydatków zrealizowane w 97,24%. Zaplanowane wspólne przedsięwzięcia inwestycyjne zrealizowano w 98,08%.

Wartość końcowa mienia komunalnego na koniec roku 2020 wyniosła 338.549.286,60 zł, i jest większa w stosunku do roku 2019 o kwotę 42.046.362,76 zł.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do dochodów na przestrzeni lat 2020-2037 średnio zawiera bufor bezpieczeństwa na poziomie 12,53%, natomiast w krótkim okresie w latach 2020-2023 wynosi 8,85%.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych powiększona o nadwyżkę budżetową z kwoty 10.892.586,63 zł dla roku 2016 wzrosła w latach 2017-2020 średnio do kwoty 22.688.905,37 zł.

Stopień zrealizowanego budżetu z punktu finansowego oceniam bardzo dobrze, potwierdza to opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz uzyskane wskaźniki zamieszczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Dalszą ocenę pozostawiam Państwu, wierząc że wyniki głosowania w sprawie o udzielenie absolutorium będą zbieżne z treścią zawartą w stanowisku Komisji Rewizyjnej oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy.

Dziękuję za uwagę.

Skarbnik
Tomasz Angielczyk