

*Szanowny Panie Przewodniczący, Wysoka Rado*

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 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 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 47.197.150,55 zł oraz zmniejszono o 34.292.310,55 zł. Po zmianie plan dochodów na 31 grudnia 2021 roku wynosił 173.161.439,80 zł, tj. więcej o kwotę 12.904.840,00 zł od przyjętego planu w miesiącu grudniu 2020 roku. Za rok 2021 dochody wykonano w wysokości 182.710.558,01 zł co stanowi 105,51% zakładanego planu. W strukturze dochodów największy udział stanowią dochody własne 46,4%, dotacje na realizację zadań zleconych i własnych oraz na podstawie porozumień 30,3%, natomiast subwencje z budżetu państwa to udział 23,3%.

Plan wydatków uchwalony przez Radę Miejską w Nakle nad Notecią w dniu 17 grudnia 2020 roku wynosił 169.106.599,80 zł. W okresie sprawozdawczym dokonano zarówno zmniejszeń jak i zwiększeń planu wydatków i ostatecznie końcowy plan wzrósł o kwotę 10.435.305,92 zł i na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 179.541.905,72 zł, a zrealizowany został w wysokości 170.766.130,06 zł. Wydatki budżetu obejmowały wydatki bieżące w wysokości 149.962.972,69 zł i wydatki majątkowe w wysokości 20.803.157,37 zł.

Źródłem pokrycia planowanego deficytu kwocie 6.380.465,92 zł były przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.000.000,00 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 186.465,92 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w wysokości 1.194.000,00 zł. Faktyczny wynik budżetu w wysokości +11.944.427,95 zł różniący się od planowanego deficytu wynika z uzyskania ponadplanowych dochodów oraz uzyskania oszczędności w zaplanowanych wydatkach. Wykonane wydatki bieżące wyniosły 149.962.972,69 zł, natomiast wykonane dochody bieżące wyniosły 169.519.891,62 zł. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 19.556.918,93 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, w tym podatku VAT jak również skutków finansowych przyjęcia pod koniec roku 2 informacji Ministra Finansów ST3.4751.5.2021 z dnia 29 października 2021 oraz informacji Ministra Finansów ST3.4751.7.2021 z dnia 9 listopada 2021 roku dotyczących uzupełnienia subwencji ogólnej dla Gminy Nakło nad Notecią.

Z uwagi na negatywne skutki pandemii w 2021 roku Gmina Nakło nad Notecią na bieżąco monitorowała strukturę dochodów, zwłaszcza bieżących. Szczególne istotne były wpływy z tytułu udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tzw. PIT i CIT. Nie bez znaczenia był bieżący monitoring realizowanych dochodów. Mniejsze wpływy powodowały konieczność przeszacowania struktury wydatków bieżących i majątkowych oraz zwiększyły poziom zadłużenia gminy. Ponadto brano pod uwagę założenia Rady Polityki Pieniężnej oraz poziom stóp procentowych, których wzrost spowodował w konsekwencji większe wydatki związane z obsługą zadłużenia gminy.

Ocena wspólnych założeń po stronie dochodów została wykonana w wysokości 105,51%, natomiast po stronie wydatków w wysokości 95,11%. Zaplanowane wspólne przedsięwzięcia inwestycyjne zrealizowano w 98,38%.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na przestrzeni lat 2021-2038 średnio zawiera bufor bezpieczeństwa na poziomie 15,92%, natomiast w krótkim okresie czyli do roku 2024 wynosi 9,01%.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w wymienionym art. 242 powiększona o nadwyżkę budżetową z kwoty 23.579.889,39 zł dla roku 2020 wzrosła do kwoty 32.446.095,20 zł w 2021 roku.

Stopień zrealizowanego budżetu z punktu finansowego jest oceniany bardzo dobrze, co potwierdza opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz uzyskane wskaźniki zamieszczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Ostateczna ocena realizacji budżetu należy do wysokiej rady i zostanie wyrażona poprzez wynik głosowania w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Nakło nad Notecią z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

Dziękuję za uwagę.

Dyrektor Wydziału  
Finansowo-Budżetowego  
Hanna Kozłowska